

金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2013 年半年度报告



## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人朱希英、主管会计工作负责人张娥及会计机构负责人（会计主管人员）薛俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目 录

第一节 释义.....	1
第二节 公司简介.....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	5
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告（未经审计）.....	22
第九节 备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

### (一) 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、金瑞科技	指	金瑞新材料科技股份有限公司
中国五矿、集团公司、五矿集团	指	中国五矿集团公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、母公司、长沙矿冶院	指	长沙矿冶研究院有限责任公司
晶源电子	指	晶源电子科技有限责任公司
金瑞矿业	指	松桃金瑞矿业开发有限公司
金天材料	指	金天能源材料有限公司
金驰材料	指	金驰能源材料有限公司
金泰电子	指	枣庄金泰电子有限公司
金瑞中核	指	深圳市金瑞中核电子有限公司
金丰锰业	指	贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司
金瑞锰业	指	湖南金瑞锰业有限公司
金贵矿业	指	贵州金贵矿业有限公司
金拓置业	指	湖南金拓置业有限公司
湘财证券	指	湘财证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### （一）公司信息

公司的中文名称	金瑞新材料科技股份有限公司
公司的中文名称简称	金瑞科技
公司的外文名称	Kingray New Materials Science & Technology Co., Ltd.
公司的法定代表人	朱希英

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹	李淼
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
电话	0731-88657400	0731-88657382
传真	0731-88711158	0731-88711158
电子信箱	liudan@minmetals.com	limiao@minmetals.com

### （三）基本情况简介

公司注册地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
公司注册地址的邮政编码	410012
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
公司办公地址的邮政编码	410012
公司网址	www.king-ray.com.cn
电子信箱	kingray@minmetals.com

### （四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### （五）公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	金瑞科技	600390

**(六) 公司报告期内的注册变更情况**

注册登记日期	2013 年 6 月 20 日
注册登记地点	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
企业法人营业执照注册号	430000000027178
税务登记号码	430104712194499
组织机构代码	71219449-9
报告期内注册变更情况查询索引	2013 年 7 月 6 日,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 公司公告 (临 2013-026)

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### (一) 公司主要会计数据和财务指标

##### 一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	390,165,292.05	405,096,016.49	-3.69
归属于上市公司股东的净利润	5,091,444.92	4,123,674.79	23.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,496,575.37	-4,680,250.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-36,072,292.26	643,025.01	-5,709.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	934,215,893.96	543,863,902.09	71.77
总资产	1,566,066,537.07	1,409,186,050.63	11.13

##### 二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0296	0.0258	15.02
稀释每股收益(元/股)	0.0296	0.0258	15.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1077	-0.0292	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.76	0.76	增加0.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.74	-0.86	减少1.88个百分点

公司 2013 年 7 月 10 日实施完成公积金转增股本方案，以 195,328,745 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 390,657,490 股。实施完成后每股收益为：0.0139 元，稀释每股收益为：0.0139 元。

##### 三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	733,589.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,818,035.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,101,171.99
少数股东权益影响额	-70,458.33
所得税影响额	5,681.50
合计	23,588,020.29

## 第四节 董事会报告

### （一） 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，由于国内经济处于转型升级期，经济增速再度放缓，公司部分产品的下游市场延续了上年度需求不足的态势，市场竞争愈加激烈，公司虽然归属于母公司所有者的净利润较去年同期有所增长，但主营业务利润较去年同期有所下滑。对此，公司紧紧围绕年初制定的工作计划，继续推动公司产业结构调整，不断理顺和优化内部组织结构，抓好几项关键工作，一定程度上缓解了不利环境对公司的影响和冲击，整体上实现了企业的稳定和有序运转，各主要工作计划在合理调整的基础上逐步推进，产业结构调整工作和重点项目取得了新的进展：公司非定向增发工作于 4 月初顺利完成，募集资金的到位改善了公司的财务状况，降低了公司的资产负债率。募集资金项目—金丰锰业 3 万吨电解锰技改扩建项目也将于 8 月份进入试生产阶段；平土锰矿的矿山详查工作正加紧进行中。金驰材料 10000 万吨电池正极材料项目前期环评、能评及土地报批工作已于近期完成，进入项目设计及土建前期准备阶段；大股东长沙矿冶院也于近期启动了长远锂科股权注入公司的方案；金天材料的锂离子电池正极材料前驱体产能逐步释放。公司非主业资产清理工作有序推进，报告期内，已完成金能科技的股权转让，下半年还将逐步启动金泰电子、金瑞中核等企业的股权转让计划。

报告期内公司实现营业收入 39016.53 万元，同比减少 3.69%；营业利润-1565.26 万元，归属于母公司所有者的净利润 509.14 万元，同比增长 23.47%；基本每股收益 0.0296 元。至报告期末，公司总资产 15.66 亿元，同比增长 11.13%；净资产 9.34 亿元，同比增长 71.77%。



## 一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	390,165,292.05	405,096,016.49	-3.69
营业成本	360,200,597.54	351,241,132.20	2.55
销售费用	12,975,396.40	13,444,311.93	-3.49
管理费用	21,306,912.69	28,948,098.63	-26.40
财务费用	10,647,134.16	18,715,958.66	-43.11
经营活动产生的现金流量净额	-36,072,292.26	643,025.01	-5,709.78
投资活动产生的现金流量净额	-76,315,252.73	-81,388,807.50	-6.23
筹资活动产生的现金流量净额	126,904,570.34	55,644,884.65	128.06
研发支出	4,406,037.77	6,215,904.61	-29.12
投资收益	665,009.00	6,000,000.00	-88.92
营业外收入	24,411,367.75	9,342,562.16	161.29
收到其他与经营活动有关的现金	12,656,250.80	22,277,280.89	-43.19
支付的各项税费	22,812,131.10	33,137,887.65	-31.16
取得借款收到的现金	176,000,000.00	337,000,000.00	-47.77
偿还债务支付的现金	428,000,000.00	256,100,000.00	67.12

管理费用变动原因说明：主要系公司通过继续实施降本增效措施，使管理成本同比有较大幅度下降所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期银行借款减少及借款利率下降所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期非公开发行股票收到募集资金所致；

研发支出变动原因说明：主要系公司退出超硬板块，超硬板块研发支出减少所致；

投资收益：主要系上期收到大象创业投资有限公司分红 600 万，现该公司股权已于 2012 年末转让；

营业外收入：主要系本期电解锰产品政府补助增加所致；

收到其他与经营活动有关的现金：主要系本期收回信用证保证金和银行承兑汇票保证金减少所致；

支付的各项税费：主要系本期支付增值税减少所致；

取得借款收到的现金：主要系本期银行贷款减少所致；

偿还债务支付的现金：主要系本期以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金偿还借款所致。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司非公开发行股票的申请已于 2012 年 10 月 12 日获得中国证监会证监许可【2012】1362 号文批准，募集资金已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验到位，非公开发行新增股份 35,278,745 股已于 2013 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。

### (2) 经营计划进展说明

2013 年上半年公司受宏观经济环境不景气，主要产品价格持续低迷以及公司内部销售同比大幅增加等因素的影响，报告期仅实现营业收入 3.90 亿元，完成年度营业计划的 40.63%。

## 二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锰及锰系产品	286,724,824.95	272,927,453.98	4.81	-1.54	7.73	减少 8.19 个百分点
电源材料	85,051,362.87	74,194,006.82	12.77	-2.61	-6.36	增加 3.49 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解锰	152,757,182.22	148,577,880.14	2.74	21.87	41.19	减少 13.31 个百分点
四氧化三锰	97,001,104.71	92,236,938.74	4.91	-20.17	-16.98	减少 3.66 个百分点
氢氧化镍	85,051,362.87	74,194,006.82	12.77	-2.61	-6.36	增加 3.49 个百分点
磁芯	33,420,583.15	29,547,705.25	11.59	-18.03	-18.75	增加 0.79 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
贵州地区	156,303,137.09	21.23
湖南地区	182,839,073.88	-16.39
山东地区	25,843,512.21	-19.81
广东地区	7,577,070.94	-11.30

### 三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力无重大变化。

### 四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	1569.80
投资额增减变动数	1569.80
上年同期投资额	0.00
投资额增减幅度(%)	-

被投资公司情况:

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例
金驰能源材料有限公司	金属材料、新型能源材料、化工材料(不含危险及监控化学品)的研制、开发、生产和销售;本公司原材料及产品的进出口业务。	51.32%
湖南金拓置业有限公司	房地产开发、房屋租赁及物业管理服务。	100%

#### 2、持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	57,500,000	0.08	0.08	2,330,000			长期股权投资	股权投资
合计	57,500,000	/	/	2,330,000			/	/

#### 3、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 4、 募集资金使用情况

《金瑞新材料科技股份有限公司关于 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

#### 5、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金泰电子	磁性材料、电子节能灯等	5,594.02	6,185.52	-512.90	2,623.19	-178.13	-133.39
金瑞中核	新型电子元器件及高频磁导率磁芯等	6,000.00	8,086.08	6,894.57	1,212.36	167.35	136.21
金天材料	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	5,000.00	17,926.52	10,288.09	9,292.57	225.54	221.58
金瑞锰业	锰矿石的开采、加工、销售；	3,000.00	4,354.14	2,247.26	-	-110.38	-110.58
金瑞矿业	锰矿石的开采、加工、销售	920.00	1,797.23	1,578.61	354.60	30.51	20.98
金丰锰业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售，锰矿、锌精矿收购、加工销售	1,000.00	47,836.40	3,140.72	6,637.60	-1,020.29	-403.21
金贵矿业	锰矿勘查投资及锰系列产品贸易	2,000.00	1,982.48	1,981.78	-	-15.14	-15.14
金驰材料	金属材料、新型能源材料、化工材料（不含危险及监控化学品）的研制、开发、生产和销售。	5,000.00	1,522.03	1,462.03	-	-37.97	-37.97
金拓置业	房地产开发、房屋租赁及物业管理服务	800.00	800.00	800.00	-	-	-

#### 6、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新建 10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	35,134.72	项目已完成能评、环评工作、项目用地已获得红线图，目前项目拆迁及工程设计工作正在进行中	131.04	1,391.04	
合计	35,134.72	/	131.04	1,391.04	/

## （二） 利润分配或资本公积金转增预案

### 一） 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 16 日公司 2012 年度股东大会审议通过了公司《2012 年度公积金转增股本方案》，公司 2012 年度利润分配方案为：以非定向增发完成后的 195,328,745 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后公司总股本变为 390,657,490 股。公司于 2013 年 7 月 3 日披露了《2012 年度公积金转增股本实施公告》，该次分配已于 2013 年 7 月 10 日实施完毕。

## （三） 其他披露事项

### 一） 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### （一） 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### （二） 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （三） 资产交易、企业合并事项

#### 一） 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司在北京产权交易所挂牌转让持有的湖南金能科技股份有限公司 15% 股权。挂牌公告日为 2013 年 5 月 2 日，挂牌期满日为 2013 年 5 月 29 日。截至挂牌期满日，湖南南岭民用爆破器材股份有限公司为唯一意向受让方，2013 年 6 月 5 日，双方签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 1949.10 万元。	公司相继于 2013 年 5 月 4 日、2015 年 6 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号分别是：（临 2013-019），（临 2012-023）。

### （四） 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## (五) 重大关联交易

### 一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	接受劳务	工程设计、分析检测	市场价格		772,063.00	0.21			
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	购买商品	采购设备	市场价格		923,076.92	0.26			
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购酸锂	市场价格		11,025.64	0.01			
长沙新冶实业有限公司	全资子公司	接受劳务	四氧化三锰出口代理	市场价格		48,323.00	0.01			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	采购原材料	市场价格		5,255,422.68	1.46			
长沙新冶实业有限公司	全资子公司	销售商品	销售电源材料产品	市场价格		5,066.66	0.01			
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电源材料产品	市场价格		5,477,991.45	1.40			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	销售电源材料产品	市场价格		2,302,029.12	0.59			
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电解锰	市场价格		6,598,233.49	1.69			
合计				/	/	21,393,231.96	5.64	/	/	/

控股股东长沙矿冶院目前已启动了控股子公司长远锂科资产注入计划，资产注入完成后，将减少公司与长沙矿冶院的关联交易金额。



## 二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	500.00	600,000.00	600,000.00	21,034,120.00	1,852,063.00	21,125,450.00	
长沙新冶实业有限公司	全资子公司	3,452,345.20	5,927.99			48,323.00		
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	4,632,690.92	6,409,250.00	8,909,040.92		12,900.00		
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	802,400.24	2,302,029.12	80,374.40	2,650,861.96	5,255,422.68	45,769.50	
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	36,214,121.50		334,186.35	580,983,140.27	189,827,181.95	346,537,097.23	
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司		7,719,933.18					
合计		45,102,057.86	17,037,140.29	9,923,601.67	604,668,122.23	196,995,890.63	367,708,316.73	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额							7,015,177.99	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额							9,509,040.92	

## (六) 重大合同及其履行情况

### 一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## 二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.07
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七) 承诺事项履行情况

### 一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	长沙矿冶研究院有限责任公司	认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月不得转让，该部分新增股份预计可流通时间为 2016 年 4 月 2 日。	36 个月（截止 2016 年 4 月 2 日）	是	是		
	股份限售	东海证券有限责任公司	认购股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，新增股份预计可流通时间为 2014 年 4 月 2 日。	12 个月（截止 2014 年 4 月 2 日）	是	是		
	股份限售	湖南泰兴创业	认购股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，	12 个月（截止	是	是		

		投资有限公司	新增股份预计可流通时间为 2014 年 4 月 2 日。	2014 年 4 月 2 日)				
其他承诺	资产注入	长沙矿冶研究院有限责任公司	长沙矿冶研究院有限责任公司在未来三个月内，将启动控股子公司——湖南长远锂科有限公司相关资产注入金瑞科技的计划。	3 个月（2013 年 8 月 8 日）	是	是		

### （八）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### （九）公司治理情况

公司具有规范的法人治理结构，已经建立了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、经营层相互制衡的管理体制，并制定出相应的议事规则或工作细则，明确职责，各司其职；公司严格按照《公司法》《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及证券监管部门、证券交易所作出的规定和要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，完善公司内部控制制度；严格按照已经制定的《信息披露事务管理制度》，自觉履行信息披露义务。

报告期内，公司新制定及修改《反舞弊管理规定》、《对外捐赠管理办法》等 17 项管理制度，进一步完善和规范了公司法人治理机制；公司内部体系体系建设顺利推进，制定了《公司 2013 年度内部控制工作方案》。公司将继续根据上市公司治理规范的相关要求，在今后的工作中，认真学习、对照国家法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的管理制度和内控制度建设、不断规范公司股东大会和董事会、监事会的运作，进一步深化公司董事、监事的履职意识，促进和推动公司治理水平的提高。

## 第六节 股份变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	35,278,745				35,278,745	35,278,745	18.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	5,355,400				5,355,400	5,355,400	2.74
3、其他内资持股	0	0	29,923,345				29,923,345	29,923,345	15.32
其中：境内非国有法人持股	0	0	29,923,345				29,923,345	29,923,345	15.32
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	160,050,000	100						160,050,000	81.94
1、人民币普通股	160,050,000	100						160,050,000	81.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,050,000	100	35,278,745				35,278,745	195,328,745	100

## 2、 股份变动情况说明

2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股份登记及股份限售手续，本次共发行股票 35,278,745 股，发行完成后公司股本总额由 160,050,000 股变更为 195,328,745 股。

## 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司 2013 年 7 月 10 日实施完成公积金转增股本方案，以 195,328,745 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 390,657,490 股。实施完成后每股收益为：0.0139 元，每股净资产为：2.39 元。

### 二） 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长沙矿冶研究院有限责任公司	0	0	4,355,400	4,355,400	非公开发行认购	2016 年 4 月 2 日
东海证券有限责任公司	0	0	29,923,345	29,923,345	非公开发行认购	2014 年 4 月 2 日
湖南泰兴创业投资有限公司	0	0	1,000,000	1,000,000	非公开发行认购	2014 年 4 月 2 日
合计	0	0	35,278,745	35,278,745	/	/

## （二） 股东情况

### 一） 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,790		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长沙矿冶研究院有限责任公司	国有法人	36.35	71,001,077	4,836,910	4,355,400	无
东海证券—中信—东海证券翔龙 3 号定增分级集合资产管理计划	境内非国有法人	4.48	8,750,000	8,750,000	8,750,000	无
东海证券—中信—东海证券翔龙 2 号定增分级集合资产管理计划	境内非国有法人	4.48	8,750,000	8,750,000	8,750,000	无
东海证券有限责任公司	境内非国有法人	3.33	6,500,000	6,500,000	6,500,000	无
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.09	2,123,345	2,123,345	2,123,345	无
东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.77	1,500,000	1,500,000	1,500,000	无
东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.72	1,400,000	1,400,000	1,400,000	无
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	0.51	1,000,450	0	0	无
湖南泰兴创业投资有限公司	国有法人	0.51	1,000,000	1,000,000	1,000,000	无
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.46	900,000	900,000	900,000	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
长沙矿冶研究院有限责任公司	66,645,677		人民币普通股			
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,000,450		人民币普通股			
张永胜	832,000		人民币普通股			
张新阳	550,000		人民币普通股			
莫来兴	535,800		人民币普通股			
赵爱青	530,744		人民币普通股			
殷玉珍	477,450		人民币普通股			
钱惠裕	377,932		人民币普通股			
纪晓亮	368,400		人民币普通股			
杨鹏慧	364,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第四名股东为东海证券自营账户，第二、三、五、六、七、十名股东为东海证券作为管理人的集合理财产品，上述七名股东构成一致行动人关系。					

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	长沙矿冶研究院有限责任公司	4,355,400	2016年4月2日	4,355,400	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起36个月不得转让
2	东海证券—中信—东海证券翔龙3号定增分级集合资产管理计划	8,750,000	2014年4月2日	8,750,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
3	东海证券—中信—东海证券翔龙2号定增分级集合资产管理计划	8,750,000	2014年4月2日	8,750,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
4	东海证券有限责任公司	6,500,000	2014年4月2日	6,500,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
5	东海证券—交行—东风5号集合资产管理计划	2,123,345	2014年4月2日	2,123,345	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
6	东海证券—建行—东风3号集合资产管理计划	1,500,000	2014年4月2日	1,500,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
7	东海证券—中信—东风8号集合资产管理计划	1,400,000	2014年4月2日	1,400,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
8	湖南泰兴创业投资有限公司	1,000,000	2014年4月2日	1,000,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
9	东海证券—光大—东风6号集合资产管理计划	900,000	2014年4月2日	900,000	所认购的股份自本次发行结束之日(2013年4月1日)起12个月不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中,第四大股东为东海证券自营账户,第二、三、五、六、七、九位股东为东海证券作为管理人的集合理财产品,上述七名股东构成一致行动人关系。		

**(三) 控股股东或实际控制人变更情况**

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### （一） 持股变动情况

#### 一） 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二） 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第八节 财务报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,549,937.02	46,165,773.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		24,495,540.47	64,164,756.80
应收账款		201,434,626.49	156,951,120.01
预付款项		83,567,069.17	51,203,616.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,221,626.61	3,223,370.30
买入返售金融资产			
存货		205,449,736.52	131,731,342.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,757,270.45	12,698,283.85
流动资产合计		608,475,806.73	466,138,263.91
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,812,521.26	26,607,521.26
投资性房地产		18,683,528.72	19,068,130.04
固定资产		724,292,220.46	474,783,386.25
在建工程		9,445,376.04	290,772,669.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		179,292,190.05	112,557,899.46
开发支出			
商誉		3,262,587.05	3,262,587.05
长期待摊费用		283,167.60	291,645.70
递延所得税资产		14,519,139.16	15,703,947.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		957,590,730.34	943,047,786.72
资产总计		1,566,066,537.07	1,409,186,050.63

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		266,000,000.00	518,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			2,100,000.00
应付账款		108,002,936.96	77,689,751.80
预收款项		10,293,466.33	2,969,637.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		37,106,003.36	60,666,198.37
应交税费		8,375,357.86	13,688,819.73
应付利息		537,097.23	925,390.27
应付股利		675,000.00	
其他应付款		34,766,594.15	37,077,003.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,215,913.47	
流动负债合计		471,972,369.36	713,116,801.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,901,953.79	2,901,953.79
其他非流动负债		23,665,385.47	23,937,275.63
非流动负债合计		116,567,339.26	116,839,229.42
负债合计		588,539,708.62	829,956,030.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		195,328,745.00	160,050,000.00
资本公积		769,295,257.76	420,721,131.65
减：库存股			
专项储备		2,838,177.78	1,430,501.94
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-56,708,900.88	-61,800,345.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		934,215,893.96	543,863,902.09
少数股东权益		43,310,934.49	35,366,117.85
所有者权益合计		977,526,828.45	579,230,019.94
负债和所有者权益总计		1,566,066,537.07	1,409,186,050.63

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,556,969.10	37,577,968.54
交易性金融资产			
应收票据		7,095,755.04	43,970,076.59
应收账款		106,337,794.33	75,271,696.66
预付款项		13,959,882.48	20,698,320.24
应收利息			
应收股利		825,000.00	
其他应收款		468,481,770.16	334,072,242.85
存货		74,640,210.54	68,717,949.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,742,974.08	573,121.70
流动资产合计		702,640,355.73	580,881,375.95
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		158,641,841.26	161,738,841.26
投资性房地产			
固定资产		346,015,287.52	331,951,208.78
在建工程		739,353.13	20,233,286.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		106,023,923.61	76,875,296.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,601,290.12	11,740,099.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		622,021,695.64	602,538,732.20
资产总计		1,324,662,051.37	1,183,420,108.15

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		266,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款		23,405,224.33	43,574,441.01
预收款项		6,367,189.62	1,181,978.87
应付职工薪酬		30,429,661.03	47,170,799.29
应交税费		6,888,482.32	10,727,784.37
应付利息		537,097.23	925,390.27
应付股利			
其他应付款		25,380,013.77	44,239,301.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,954,317.00	
流动负债合计		363,961,985.30	617,919,695.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,128,553.77	14,334,848.07
非流动负债合计		94,128,553.77	94,334,848.07
负债合计		458,090,539.07	712,254,543.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		195,328,745.00	160,050,000.00
资本公积		765,229,877.43	416,655,751.32
减：库存股			
专项储备		2,544,215.60	1,209,164.75
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-119,993,940.03	-130,211,965.35
所有者权益（或股东权益）合计		866,571,512.30	471,165,565.02
负债和所有者权益（或股东权益）		1,324,662,051.37	1,183,420,108.15

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		390,165,292.05	405,096,016.49
其中：营业收入		390,165,292.05	405,096,016.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		406,482,926.99	414,868,410.05
其中：营业成本		360,200,597.54	351,241,132.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,117,208.90	2,621,523.93
销售费用		12,975,396.40	13,444,311.93
管理费用		21,306,912.69	28,948,098.63
财务费用		10,647,134.16	18,715,958.66
资产减值损失		-764,322.70	-102,615.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		665,009.00	6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,652,625.94	-3,772,393.56
加：营业外收入		24,411,367.75	9,342,562.16
减：营业外支出		758,570.63	509,286.37
其中：非流动资产处置损失		510,219.98	154,251.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,000,171.18	5,060,882.23
减：所得税费用		1,605,546.99	2,307,622.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,394,624.19	2,753,259.63
归属于母公司所有者的净利润		5,091,444.92	4,123,674.79
少数股东损益		1,303,179.27	-1,370,415.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0296	0.0258
（二）稀释每股收益		0.0296	0.0258
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,394,624.19	2,753,259.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,091,444.92	4,123,674.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,303,179.27	-1,370,415.16

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		230,370,757.69	276,497,894.07
减：营业成本		213,907,025.59	246,284,461.25
营业税金及附加		1,268,610.66	1,362,392.44
销售费用		7,752,729.59	7,269,191.80
管理费用		8,659,342.31	13,886,737.08
财务费用		6,394,993.49	11,613,558.00
资产减值损失		-448,194.30	-1,940,236.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,490,009.00	6,550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,673,740.65	4,571,789.65
加：营业外收入		17,429,450.71	8,838,659.50
减：营业外支出		398,875.84	339,466.96
其中：非流动资产处置损失		252,407.38	27,014.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,356,834.22	13,070,982.19
减：所得税费用		1,138,808.90	1,144,741.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,218,025.32	11,926,240.64
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,218,025.32	11,926,240.64

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,910,902.47	395,050,502.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		164,322.58	33,036.84
收到其他与经营活动有关的现金		12,656,250.80	22,277,280.89
经营活动现金流入小计		305,731,475.85	417,360,819.78
购买商品、接受劳务支付的现金		231,707,652.32	293,731,307.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,765,431.73	60,009,849.18
支付的各项税费		22,812,131.10	33,137,887.65
支付其他与经营活动有关的现金		27,518,552.96	29,838,750.84
经营活动现金流出小计		341,803,768.11	416,717,794.77
经营活动产生的现金流量净额		-36,072,292.26	643,025.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,491,000.00	
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130,629.70	1,017,949.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,621,629.70	7,017,949.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,905,891.43	86,316,657.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,991.00	2,090,100.00
投资活动现金流出小计		97,936,882.43	88,406,757.30
投资活动产生的现金流量净额		-76,315,252.73	-81,388,807.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		396,301,992.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,302,000.00	
取得借款收到的现金		176,000,000.00	337,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		572,301,992.60	337,000,000.00
偿还债务支付的现金		428,000,000.00	256,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,407,214.76	23,255,115.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		990,207.50	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		445,397,422.26	281,355,115.35
筹资活动产生的现金流量净额		126,904,570.34	55,644,884.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,093.98	2,809.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,484,931.37	-25,098,088.18
加：期初现金及现金等价物余额		39,253,031.25	55,921,582.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,737,962.62	30,823,493.93

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊



## 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,589,275.50	307,544,103.38
收到的税费返还		66,179.60	33,036.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,756,848.07	8,278,209.60
经营活动现金流入小计		200,412,303.17	315,855,349.82
购买商品、接受劳务支付的现金		169,706,366.64	244,589,170.19
支付给职工以及为职工支付的现金		31,966,268.39	35,561,994.61
支付的各项税费		14,738,603.20	18,863,241.86
支付其他与经营活动有关的现金		13,095,713.14	13,956,998.95
经营活动现金流出小计		229,506,951.37	312,971,405.61
经营活动产生的现金流量净额		-29,094,648.20	2,883,944.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,491,000.00	
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282,309.70	900,749.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,773,309.70	6,900,749.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,698,719.40	13,048,297.51
投资支付的现金		15,698,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,991.00	2,090,100.00
投资活动现金流出小计		53,427,710.40	15,138,397.51
投资活动产生的现金流量净额		-32,654,400.70	-8,237,647.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		388,999,992.60	
取得借款收到的现金		176,000,000.00	289,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,324,749.89	49,639,531.72
筹资活动现金流入小计		596,324,742.49	338,639,531.72
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	224,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,467,800.39	13,782,846.17
支付其他与筹资活动有关的现金		158,150,332.73	128,000,000.00
筹资活动现金流出小计		544,618,133.12	365,782,846.17
筹资活动产生的现金流量净额		51,706,609.37	-27,143,314.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11.60	-9.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,042,451.13	-32,497,027.19
加：期初现金及现金等价物余额		36,688,287.67	50,313,034.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,645,836.54	17,816,007.66

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,050,000.00	420,721,131.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-61,800,345.80		35,366,117.85	579,230,019.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,050,000.00	420,721,131.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-61,800,345.80		35,366,117.85	579,230,019.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,278,745.00	348,574,126.11		1,407,675.84			5,091,444.92		7,944,816.64	398,296,808.51
(一) 净利润							5,091,444.92		1,303,179.27	6,394,624.19
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,091,444.92		1,303,179.27	6,394,624.19

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
(三) 所有者投入和减少资本	35,278,745.00	348,574,126.11							7,302,000.00	391,154,871.11
1. 所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11							7,302,000.00	391,154,871.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-675,000.00	-675,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-675,000.00	-675,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,407,675.84					14,637.37	1,422,313.21
1. 本期提取				2,363,321.90					42,095.34	2,405,417.24
2. 本期使用				955,646.06					27,457.97	983,104.03
(七) 其他										
四、本期期末余额	195,328,745.00	769,295,257.76		2,838,177.78	23,462,614.30		-56,708,900.88		43,310,934.49	977,526,828.45

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65	564,479,857.28
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65	564,479,857.28
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)				362,501.96			4,123,674.79		-1,820,415.16	2,665,761.59
(一) 净利润							4,123,674.79		-1,370,415.16	2,753,259.63
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,123,674.79		-1,370,415.16	2,753,259.63
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										
3. 其他										

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
(四) 利润分配									-450,000.00	-450,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-450,000.00	-450,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				362,501.96						362,501.96
1. 本期提取				959,852.72						959,852.72
2. 本期使用				597,350.76						597,350.76
(七) 其他										
四、本期期末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,612,895.71	23,462,614.30		-59,967,657.58		23,579,470.49	567,145,618.87

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 薛俊

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,278,745.00	348,574,126.11		1,335,050.85			10,218,025.32	395,405,947.28
（一）净利润							10,218,025.32	10,218,025.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,218,025.32	10,218,025.32
（三）所有者投入和减少资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
1. 所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,335,050.85				1,335,050.85
1. 本期提取				1,739,266.96				1,739,266.96
2. 本期使用				404,216.11				404,216.11
（七）其他								
四、本期期末余额	195,328,745.00	765,229,877.43		2,544,215.60	23,462,614.30		-119,993,940.03	866,571,512.30

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				330,532.66			11,926,240.64	12,256,773.30
（一）净利润							11,926,240.64	11,926,240.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,926,240.64	11,926,240.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				330,532.66				330,532.66
1. 本期提取				927,883.42				927,883.42
2. 本期使用				597,350.76				597,350.76
（七）其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,580,926.41	23,462,614.30		-99,904,584.94	501,844,707.09

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊



## （二）财务报表附注

### 一）公司的基本情况

金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由长沙矿冶研究院有限责任公司（原长沙矿冶研究院）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所（原信息产业部电子第四十八研究所）、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司、中国冶金进出口湖南公司等 5 家单位共同发起，经国家经贸委以国经贸企改[1999]718 号文批准同意设立。1999 年 8 月 31 日经湖南省工商行政管理局依法批准登记注册，注册资本 6,670 万元人民币，企业法人营业执照注册号 4300001004097，注册地及总部地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号。

2000 年 12 月 14 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）173 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，注册资本变更为人民币 10,670 万元。2006 年公司实施了股权分置改革。

2007 年 6 月，公司将资本公积金 5,335 万元转增股本，转增后公司总股本由原来的 10,670 万股变更为 16,005 万股，变更后，企业法人营业执照注册 430000000027178 号。

2013 年 4 月 1 日经中国证券监督管理委员会以证监许可（2012）1362 号文批准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）35,278,745 股，注册资本变更为人民币 195,328,745 万元。

本公司经营范围：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售；矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

### 二）重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。





## 2、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 3、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

## 5、计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

## 6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务的核算方法

(1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 外币交易应当在初始确认时，采用交易发生时的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(3) 企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益，同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

(4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

1) 以历史成本计量的外币非货币性项目，在资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑损益。

2) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。



3) 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额, 在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化, 计入在建工程成本。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其它单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满, 则对金融负债进行终止确认; 如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代, 或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改, 则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理, 差额计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其它类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始成本。

### (2) 金融资产分类

本公司管理层按照取得持有金融资产的目的, 将金融资产在初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产主要指为了近期内出售而持有的金融资产。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指企业基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金, 以及不作为有效套期工具的衍生工具, 按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息, 单独作为



应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法（若有客观证据表明实际利率与名义利率相差很小，也可采用名义利率），按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其它金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动作为资本公积予以确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

### (3) 金融负债分类

公司的金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融



负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括公司对因日常经营事项而产生、因资金周转需要而进行融资等产生应付账款、应付票据、长期应付款、短期借款、长期借款等金融负债，均以摊余成本计量。因该等债务现值与实际交易价格相差很小，公司按实际交易价格计量，但长期债务现值与实际交易价格发生重大偏离时除外。

## (4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

## (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产减值

公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融



资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

### (1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

### (2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

#### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末金额为 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### 2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法



本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

项目	账龄	计提比例 (%)
应收款项坏账准备	1-6 个月	1
	7-12 个月(含 1 年)	5
	1 至 2 年(含 2 年)	30
	2 至 3 年(含 3 年)	50
	3 年以上	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征组合的确定依据： 公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的款项。 预计短期内能回收的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的 差额计提坏账准备

### (3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 10、存货的核算方法

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品（产成品）、在产品（在研品）、周转材料、发出商品、委托加工物资、其他等。

### (1) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。



3) 投资者投入的存货成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物一般采用五五摊销法进行摊销, 若金额不大, 则于领用时一次转销。

(4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 对数量繁多、单价较低的存货, 按照存货的类别计提存货跌价准备。每年年末, 对存货进行全面清查, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当存货成本高于其可变现净值的, 提取或调整存货跌价准备, 计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 则减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计量

长期股权投资在取得时以投资成本进行计量。

1) 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

①同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整盈余公积和未分配利润。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整盈余公积和未分配利润。



②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及发行的权益性证券或债务性证券的交易费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，若交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量时，按照公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本；否则按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为长期股权投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按受让资产的公允价值入账。

企业取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利处理，不构成取得长期股权投资的成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。





采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

1) 共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

2) 重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B、参与被投资单位的政策制定过程；C、与被投资单位之间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

采用权益法时，长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### （3）投资的转换

1) 公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的投资成本。

2) 原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场中



没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：

首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。其次，对于新取得的股权部分，应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。

#### （4）长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时需将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。长期股权投资已计提减值准备的，处置时结转相应的减值准备。

### 12、投资性房地产的核算方法

本公司将已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物划分为投资性房地产。

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产按照企业固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更处理。

本公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、固定资产的核算方法

#### （1）固定资产的确认和计量

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本入账。外购固定资产的成本，包括购买价款及相关税费，使固



定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。若根据国家法律和行政法规等规定，企业承担环境保护和生态恢复等义务所确定的弃置费用，应计入固定资产的初始成本。与固定资产有关的后续支出，如能满足固定资产确认条件的，可计入固定资产成本。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（预计净残值率为 3%~5%）后在估计经济使用年限内平均计提；原经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧，确定分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-40	2.88-3.88
机器设备	9-18	5.27-10.77
运输工具	6-10	9.50-16.17
电子设备及其它	6-13	9.50-16.17

### (3) 固定资产后续计量

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



## 14、在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出，包括工程直接材料、直接工资、在安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值入账，待办理竣工决算手续后再作调整。

## 15、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。其中：

### (1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

### (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计年末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

## 16、探矿权、采矿权

本公司根据实际情况，结合《企业会计准则——第 27 号石油天然气开采》和《国际财务报告准则——第 6 号矿业资产的开发及估值》，确定与探矿权、采矿权及勘探开发成本相关的会计政策。

### (1) 采矿权

本公司采矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量，包括采矿权使用价款、相关税费以及直接归属于采矿权达到预定用途所发生的其他支出。

本公司取得的采矿权认定为使用寿命有限的无形资产，采用产量法分摊至各期



生产成本；如各期采矿量较为平均，也可采用使用寿命（实际受益期）内摊销；如经济可采储量较小，可按采矿权剩余年限平均摊销。

采矿权应摊销金额为实际发生的成本或摊余金额。已计提减值准备的采矿权，还应扣除已计提的减值准备累计金额。采矿权的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对采矿权的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## （2）探矿权

本公司探矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量，包括探矿权使用价款、相关税费、勘探勘察支出、中介费用、专家评审费以及直接归属于探矿权的其他支出。

本公司取得探矿权发生的相关成本，先在勘探开发成本（其他非流动资产）中归集，相关后续支出也通过其勘探开发成本核算。待该项探矿权形成地质成果且对对应矿山已达预定可使用状态时，认定为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命（实际受益期）内摊销。转为采矿权时，采用与采矿权相同的方法摊销。

（3）勘探开发成本包括在外购探矿权所依附矿床或现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、研究及分析历史勘探数据、勘探钻井以及挖沟取样、确定及审查资源的量和级别等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探开发成本予以资本化，计入探矿权。若任何矿山工程于开发阶段被放弃，其总开支予以核销，计入当期费用。

## （4）资产减值

采矿权、探矿权减值测试方法及减值准备计提方法执行公司无形资产中关于资产减值的会计政策。

## 17、商誉

非同一控制下的吸收合并，购买方在购买日应当按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，确定的企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。

非同一控制下的控股合并，母公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。

## 18、非金融长期资产减值准备



(1) 资产负债表日，公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 19、资产组

资产组的认定依据：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据；考虑公司管理层对生产经营活动的管理或者监控方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用确认标准：公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其它资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能



力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用的确认

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。

### (2) 借款费用资本化条件

1) 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产，在构建或生产过程中，发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建或生产活动重新开始；但如果中断是使购建或生产符合资本化条件的资产达到可使用状态或可销售状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行。

3) 停止资本化：当所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (3) 借款费用资本化金额的确定

1) 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、职工薪酬

(1) 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务而给与的各种形式的报酬及其它相关支出，包括职工工资、奖金、职工福利费及各项社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及非货币性福利。

(2) 公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。



### (3) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

资产负债表日，如果待执行合同变为亏损合同，同时该亏损合同产生的义务满足预计负债的确认条件，应当确认为预计负债。

## 25、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全工程项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司安全生产费的提取标准：

(1) 金属矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，其中露天矿山每吨 5 元、地下矿山每吨 10 元。

(2) 冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：





- 1) 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 3%提取;
- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1.5%提取;
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5%提取;
- 4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.2%提取;
- 5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分, 按照 0.1%提取;
- 6) 营业收入超过 100 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用, 比照安全生产费用处理。

## 26、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入公司; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业销售商品满足收入确认条件的, 按照从购货方已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

现金折扣在实际发生时确认为当期费用; 涉及商业折扣的, 按照扣除商业折扣后的金额确定销售收入; 销售折让在实际发生时冲减当期收入; 企业已经确认收入的售出商品发生销售退回的, 冲减退回当期的收入, 但资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的, 冲减报告年度的收入。

(2) 劳务收入确认原则: 在资产负债表日其交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入的实现。提供劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

(3) 让渡资产使用权收入确认原则: 以相关的经济利益很可能流入公司, 且收入的金额能够可靠地计量为标志, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 主营业务与非主营业务划分原则: 主营业务是指经工商行政管理部门批准的企业法人营业执照登记的主营业务范围内经营业务; 公司经营的其它业务则为非主营业务。

## 27、政府补助

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中, 国家相关的规定作为资本公积处理的, 也属于资本性投入的性质, 不属于政府补助。



政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 28、租赁

### (1) 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (2) 融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。

### (3) 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

## 29、所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。



公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响企业利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生的既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、重要会计政策变更及会计估计假设

#### 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。



法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

#### 重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

#### 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

#### 2) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

#### 3) 辞退福利（退休福利成本）的精算评估

本公司对内退人员及长期离岗人员内退期间和离岗期间的薪酬、离退休人员统筹外福利费用等设定受益计划福利进行了精算评估。精算评估运用了如下假设：折现率、福利费用的增长率、死亡率等，上述假设的变化将会导致辞退福利现值的变化和计入利润表、所有者权益变动表中精算利得和损失以及利息成本的变化。

#### 4) 递延所得税资产的确认



本公司在资产负债表日列示于合并资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的合并利润表。

### 31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 32、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

## 三) 企业合并及合并财务报表

### 1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会



计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的年初数，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时将该子公司年初至处置日的各类现金流量纳入合并现金流量表。

### 3、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是 否 合 并 报 表	少数股东 权益	本期少数 股东权益 中用于冲 减少数股 东损益的 金额	本期从母公 司所有者权益冲 减子公司少数 股东分担的本 年亏损超过少 数股东在该子 公司年初所有 者权益中所享 有份额后的余 额
晶源电子科技有限责任	有限 责任	长沙市 高新开 发区	生产 加工	13,005.00	电子材料及 元器件、磁性 材料及制品	7,438.60		57.20	57.20	是	-59,042,559.23		
松桃金瑞矿业开发有限	有限 责任	松桃县 乌罗镇	生产 加工	920.00	锰矿石开采、 加工、销售	516.12		55.00	55.00	是	7,114,209.81		
湖南金瑞锰业有限公司	有限 责任	湖南 桃江县	生产 加工	3,000.00	锰矿石收购、 销售	3,000.00		100.00	100.00	是			
贵州金贵矿业有限公司	有限 责任	贵州 松桃县	锰矿 石勘 探、 开采	2,000.00	锰矿勘察投 资及锰系列 产品贸易	1,200.00		60.00	60.00	是	7,927,131.79		
金驰能源材料有限公司	有限 责任	湖南 望城	生产 加工	5,000.00	新型能源材 料、金属材 料、化工材料 (不含危险 品)的研制、 开发、生产和 销售	769.80		51.32	51.32	是	7,117,140.28		
湖南金拓置业有限公司	有限 责任	长沙市 高新开 发区	房地 产开 发	800.00	房地产开发、 房屋租赁及 物业管理服 务	800.00		100.00	100.00	是			



## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	本期从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
金天能源材料有限公司	有限责任公司	湘潭市湘潭港高新区新材料工业园	生产加工	5,000.00	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	2,684.51		51.32	51.32	是	50,082,419.51		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	本期从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
枣庄金泰电子有限公司	有限责任公司	枣庄市中区解放南路1号	生产加工	5,594.02	磁芯材料、电子节能灯等	4,720.00		82.20	82.20	是	-912,967.08		
深圳市金瑞中核电子有限公司	有限责任公司	深圳市福田区	生产加工	6,000.00	新型电子元器件及高频功率、高频功率铁氧体等	3,300.00		55.00	55.00	是	31,025,559.41		
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	有限责任公司	铜仁市灯塔工业园区	生产加工	1,000.00	电解金属锰、电解金属锌的生产销售；锰矿、锌精矿收购、加工销售	2,812.50		100	100	是			

## 4、合并范围发生变动的说明

公司持有 51.32%股权的子公司金驰能源材料有限公司和公司持有 100.00%股权的子公司湖南金拓置业有限公司于本期设立，纳入合并范围。

## 5、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
金驰能源材料有限公司	14,620,255.31	-379,744.69
湖南金拓置业有限公司	8,000,000.00	0.00



#### 四) 税 项

##### 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 1、增值税:

合并范围内公司增值税税率均为 17%。

枣庄金泰及深圳中核外销磁芯的退税率为 17%。

##### 2、城建税:

城市维护建设税按 7%计征的单位包括: 本公司、枣庄金泰电子有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司、晶源电子科技有限责任公司、金天能源材料有限公司、贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司、贵州金贵矿业有限公司、金驰能源材料有限公司、湖南金拓置业有限公司。

城市维护建设税按 5%计征的单位包括: 松桃金瑞矿业开发有限公司、湖南金瑞锰业有限公司。

##### 3、企业所得税:

本公司系高新技术企业, 按 15%计征企业所得税。

控股子公司枣庄金泰电子有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司深圳市金瑞中核电子有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司晶源电子科技有限责任公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司金天能源材料有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司松桃金瑞矿业开发有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司湖南金瑞锰业有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司贵州金贵矿业有限公司按 25%计征企业所得税。





控股子公司金驰能源材料有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司湖南金拓置业有限公司按 25%计征企业所得税。

### 五) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

- 1、报告期内，本公司无会计政策变更。
- 2、报告期内，本公司无会计估计变更。
- 3、报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

### 六) 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 6 月 30 日，上期指 2012 年 1-6 月，本期指 2013 年 1-6 月。

#### 1、货币资金

##### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>75,751.99</u>			<u>53,921.19</u>
其中：						
人民币	73,248.13		73,248.13	51,391.34		51,391.34
港币	3,143.18	0.7966	2,503.86	3,120.00	0.8108	2,529.85
<b>银行存款</b>			<u>53,662,210.63</u>			<u>39,199,110.06</u>
其中：						
人民币	53,658,371.85		53,658,371.85	39,193,817.89		39,193,817.89
美元	619.22	6.1787	3,826.00	530.76	6.2855	3,336.09
港币	16.04	0.7966	12.78	2,411.98	0.8108	1,955.75
欧元				0.04	8.3176	0.33
<b>其他货币资金</b>			<u>4,811,974.40</u>			<u>6,912,742.25</u>
其中：						
人民币	4,342,694.22		4,342,694.22	6,895,299.36		6,895,299.36
美元	75,951.28	6.1787	469,280.18	2,775.10	6.2855	17,442.89
合计			<u>58,549,937.02</u>			<u>46,165,773.50</u>

(2) 期末其他货币资金包括信用证保证金及预存环境恢复基金。

(3) 期末因抵押受限款项为 4,811,974.40 元。



## 2、应收票据

### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,495,540.47	64,164,756.80
合计	<u>24,495,540.47</u>	<u>64,164,756.80</u>

### (2) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
期末已背书但尚未到期的应收票据			<u>99,099,134.77</u>	
其中：				
期末金额最大的前七项：				
天通控股股份有限公司	2013.06.05	2013.12.05	4,530,000.00	
天通控股股份有限公司	2013.05.20	2013.11.15	4,000,000.00	
中冶纸业贸易(上海)有限公司	2013.03.22	2013.09.22	4,000,000.00	
吉林市弗兰达科技股份公司	2013.04.03	2013.10.03	3,712,000.00	
深圳市豪鹏科技有限公司	2013.05.30	2013.11.30	3,000,000.00	
绵阳开元磁性材料有限公司	2013.04.02	2013.10.01	3,000,000.00	
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2013.01.09	2013.07.08	3,000,000.00	
前七项小计			<u>25,242,000.00</u>	

(3) 期末余额较期初余额减少 39,669,216.33 元，减少 61.82%，主要系背书支付货款所致。

## 3、应收账款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	96,489,088.74	44.99	1,203,899.68	1.25	55,080,198.72	32.20	550,801.99	1



类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
按组合计提								
坏账准备的 应收账款	109,653,529.83	51.13	4,948,301.54	4.51	106,169,702.43	62.07	5,402,435.59	5.09
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款	8,316,762.38	3.88	6,872,553.24	82.63	9,805,151.72	5.73	8,150,695.28	83.13
合计	<u>214,459,380.95</u>	<u>100.00</u>	<u>13,024,754.46</u>		<u>171,055,052.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,103,932.86</u>	

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	99,228,163.89	90.49	992,281.64	92,952,226.93	87.55	929,522.27
7-12 个月(含 1 年)	6,095,327.62	5.56	304,766.38	8,484,561.13	7.99	424,228.06
1 年以内小计	<u>105,323,491.51</u>	<u>96.05</u>	<u>1,297,048.02</u>	<u>101,436,788.06</u>	<u>95.54</u>	<u>1,353,750.33</u>
1-2 年(含 2 年)	710,646.09	0.65	213,193.83	369,019.53	0.35	110,705.86
2-3 年(含 3 年)	362,665.08	0.33	181,332.54	851,830.88	0.80	425,915.44
3 年以上	3,256,727.15	2.97	3,256,727.15	3,512,063.96	3.31	3,512,063.96
合计	<u>109,653,529.83</u>	<u>100.00</u>	<u>4,948,301.54</u>	<u>106,169,702.43</u>	<u>100.00</u>	<u>5,402,435.59</u>

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝山钢铁股份有限公司	16,175,926.10	161,759.26	1.00	按摊余价值计提
湖南大华新能源有限公司	14,846,154.85	148,461.55	1.00	按摊余价值计提
长沙亿美达电源材料有限公司	14,420,291.60	144,202.92	1.00	按摊余价值计提
天通控股股份有限公司	14,301,144.86	143,011.45	1.00	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	10,248,088.65	102,480.89	1.00	按摊余价值计提
盐光科技(武汉)有限公司	9,330,480.00	421,404.00	4.52	按摊余价值计提
湖南长远锂科有限公司	8,909,040.92			按摊余价值计提
宝钢不锈钢有限公司	8,257,961.76	82,579.62	1.00	按摊余价值计提
合计	<u>96,489,088.74</u>	<u>1,203,899.68</u>		



## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	1,037,726.44	89.40	按摊余价值计提
天长市天磁电子有限公司	1,088,426.04	407,513.02	37.44	按摊余价值计提
成都荣勇	1,002,262.25	692,907.02	69.13	按摊余价值计提
印度 SPEEDOFER	503,243.77	503,243.77	100.00	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	486,919.80	486,919.80	100.00	按摊余价值计提
无锡办事处	337,196.89	337,196.89	100.00	按摊余价值计提
长沙路虎	266,154.01	237,446.91	89.21	按摊余价值计提
罗更胜	210,969.19	210,969.19	100.00	按摊余价值计提
邓国强	209,199.91	209,199.91	100.00	按摊余价值计提
其他	3,051,664.08	2,749,430.29	90.10	按摊余价值计提
合计	<u>8,316,762.38</u>	<u>6,872,553.24</u>		

## (5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确认原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
安徽亚株货款	收回货款	长期未收回	380,000.00	380,000.00	380,000.00
河南力量货款	收回货款	长期未收回	225,416.92	225,416.92	225,416.92
合计			605,416.92		

## (6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
湖南亚华国际贸易有限公司	51,438.42	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
兰运新	83,983.60	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
廖舒柏	38,756.34	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
南宁湘大艾公平	20,952.50	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
其他客户	47,776.82	货款	已过诉讼时效, 清理小额尾款	非关联方
合计	<u>242,907.68</u>			

## (7) 本报告期应收账款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
长沙矿冶研究院有限责任公司			500.00	
合计			<u>500.00</u>	



## (8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	16,175,926.10	1-6 个月	7.54
湖南大华新能源有限公司	非关联方	14,846,154.85	1-6 个月	6.92
长沙亿美达电源材料有限公司	非关联方	14,420,291.60	1-6 个月	6.73
天通控股股份有限公司	非关联方	14,301,144.86	1-6 个月	6.67
横店集团东磁股份有限公司	非关联方	10,248,088.65	1-6 个月	4.78
合计		<u>69,991,606.06</u>		<u>32.64</u>

## (9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
湖南长远锂科有限公司	8,909,040.92		4,632,690.92	46,326.91
长沙新冶实业有限公司			3,452,345.20	34,523.45
日本五金矿产株式会社	80,374.40		802,400.24	8,024.00
合计	<u>8,989,415.32</u>		<u>8,887,436.36</u>	<u>88,874.36</u>

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

## 4、其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,487,948.98	52.87	114,879.49	1.00				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,242,663.59	47.13	2,394,106.47	23.37	5,541,796.74	100	2,318,426.44	41.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>21,730,612.57</u>	<u>100</u>	<u>2,508,985.96</u>		<u>5,541,796.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,318,426.44</u>	



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	4,984,716.70	48.66	49,847.17	221,158.29	3.99	2,211.57
7-12 个月(含 1 年)	13,160.00	0.13	658.00	124,943.98	2.26	6,247.20
1 年以内小计	<u>4,997,876.70</u>	<u>48.79</u>	<u>50,505.17</u>	<u>346,102.27</u>	<u>6.25</u>	<u>8,458.77</u>
1-2 年(含 2 年)	3,287,407.98	32.10	986,222.39	3,335,324.00	60.18	1,000,597.20
2-3 年(含 3 年)	1,200,000.00	11.72	600,000.00	1,102,000.00	19.89	551,000.00
3 年以上	757,378.91	7.39	757,378.91	758,370.47	13.68	758,370.47
合计	<u>10,242,663.59</u>	<u>100</u>	<u>2,394,106.47</u>	<u>5,541,796.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,318,426.44</u>

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
松桃县工贸局	11,487,948.98	114,879.49	1.00	按摊余价值计提
合计	<u>11,487,948.98</u>	<u>114,879.49</u>		

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
松桃县工贸局	非关联方	11,487,948.98	1-6 个月	52.86
铜仁市地区工贸局	非关联方	3,889,193.51	1-6 个月	17.90
湖南省国土资源厅	非关联方	3,156,500.00	1-2 年	14.53
铜仁市地区国土局	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	4.60
松桃县国土局	非关联方	616,800.00	2-3 年、3 年以上	2.84
合计		<u>20,150,442.49</u>		<u>92.73</u>

(7) 本报告期其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 其他应收款期末账面余额比期初账面余额增加 16,188,815.83 元, 增长 292.22%, 主要系本期环境治理保证金和应收取政府电价补贴增加所致。



## 5、预付账款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	79,536,587.87	95.18	50,541,271.52	98.71
1-2年(含2年)	3,892,788.80	4.66	495,000.00	0.97
2-3年(含3年)	105,010.00	0.12	155,482.50	0.30
3年以上	32,682.50	0.04	11,862.46	0.02
合计	<u>83,567,069.17</u>	<u>100</u>	<u>51,203,616.48</u>	<u>100</u>

### (2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
铜仁市公共资源交易中心	非关联方	20,648,400.00	6个月以内	未结算
望城经济开发区铜官循环经济工业基地投资开发建设有限公司	非关联方	12,600,000.00	1年以内	未结算
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	非关联方	11,090,100.00	1年以内	未结算
贵州省地矿局铜仁103地质大队	非关联方	6,000,000.00	6个月以内	未结算
金川镍都实业有限公司	非关联方	3,950,654.36	6个月以内	未结算
合计		<u>54,289,154.36</u>		

### (3) 本报告期预付款项中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	600,000.00	
合计	<u>600,000.00</u>	

(4) 预付账款期末余额比期初余额增加 32,363,452.69 元，增长 63.21%，主要系本期预付土地款所致。

## 6、存货

### (1) 存货分类



项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	58,104,146.34	535,998.13	57,568,148.21	35,145,432.16	535,998.13	34,609,434.03
在产品	31,935,777.38	11,703,233.64	20,232,543.74	26,071,896.71	11,703,233.64	14,368,663.07
库存商品	81,745,023.94	13,168,671.88	68,576,352.06	76,877,994.23	16,589,450.94	60,288,543.29
周转材料	53,170,366.98	71,640.33	53,098,726.65	6,890,966.70	71,640.33	6,819,326.37
发出商品	5,973,965.86		5,973,965.86	8,847,611.81		8,847,611.81
委托加工物 资				6,797,764.40		6,797,764.40
合 计	<u>230,929,280.50</u>	<u>25,479,543.98</u>	<u>205,449,736.52</u>	<u>160,631,666.01</u>	<u>28,900,323.04</u>	<u>131,731,342.97</u>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	535,998.13				535,998.13
在产品	11,703,233.64				11,703,233.64
库存商品	16,589,450.94	-118,611.50		3,302,167.56	13,168,671.88
周转材料	71,640.33				71,640.33
合 计	<u>28,900,323.04</u>	<u>-118,611.50</u>		<u>3,302,167.56</u>	<u>25,479,543.98</u>

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的 依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转回金额占该项存 货期末余额的比例 (%)
原材料	账面价值高于可变现净值		
在产品	账面价值高于可变现净值		
库存商品	账面价值高于可变现净值		
周转材料	账面价值高于可变现净值		
合 计			

(4) 存货期末账面余额较期初账面余额增加70,297,614.49元，增长43.76%，主要系本期金丰3万吨电解锰项目投产原材料和周转材料增加所致。





## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	793,155.25	793,155.25
未抵扣增值税进项税	11,221,141.12	11,905,128.60
待摊费用	3,742,974.08	
合计	<u>15,757,270.45</u>	<u>12,698,283.85</u>

## 8、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州省松桃黔东南锰矿	45	45	3,549,425.36	133,138.50	3,416,286.86	633,333.32	-1,541,813.79

## 9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00		18,795,000.00	
贵州省松桃黔东南锰矿	权益法	1,267,934.40	1,850,321.26			1,850,321.26
合计		<u>81,695,134.40</u>	<u>82,277,521.26</u>		<u>18,795,000.00</u>	<u>63,482,521.26</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				
合计			<u>55,670,000.00</u>		



## 10、投资性房地产

本公司投资性房地产均以成本计量，报告期其相关内容如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	<u>23,901,227.88</u>			<u>23,901,227.88</u>
房屋、建筑物	23,901,227.88			23,901,227.88
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>4,833,097.84</u>	<u>384,601.32</u>		<u>5,217,699.16</u>
房屋、建筑物	4,833,097.84	384,601.32		5,217,699.16
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>19,068,130.04</u>			<u>18,683,528.72</u>
房屋、建筑物	19,068,130.04			18,683,528.72

注：本期折旧和摊销额 384,601.32 元。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>793,193,119.33</u>	<u>268,992,844.27</u>	<u>11,203,802.74</u>	<u>1,050,982,160.86</u>
其中：房屋、建筑物	481,336,154.71	191,134,984.95	303,281.61	672,167,858.05
机器设备	260,328,697.66	73,363,257.36	8,968,347.85	324,723,607.17
运输工具	18,288,172.85	999,168.07	1,360,049.35	17,927,291.57
电子设备及其他	33,240,094.11	3,495,433.89	572,123.93	36,163,404.07
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
二、累计折旧合计	<u>248,397,492.79</u>	<u>17,602,485.03</u>	<u>6,632,562.31</u>	<u>259,367,415.51</u>
其中：房屋、建筑物	78,707,455.07	7,125,453.35	63,206.45	85,769,701.97
机器设备	142,454,593.55	7,747,928.25	5,027,675.74	145,174,846.06
运输工具	7,708,610.48	901,398.59	1,047,235.34	7,562,773.73
电子设备及其他	19,526,833.69	1,827,704.84	494,444.78	20,860,093.75
三、固定资产减值准备合计	<u>70,012,240.29</u>		<u>2,689,715.40</u>	<u>67,322,524.89</u>
其中：房屋、建筑物	29,287,438.58			29,287,438.58
机器设备	38,637,811.90		2,574,019.99	36,063,791.91
运输工具	536,572.60		61,250.96	475,321.64
电子设备及其他	1,550,417.21		54,444.45	1,495,972.76



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值合计	<u>474,783,386.25</u>			<u>724,292,220.46</u>
其中：房屋、建筑物	373,341,261.06			557,110,717.50
机器设备	79,236,292.21			143,484,969.20
运输工具	10,042,989.77			9,889,196.20
电子设备及其他	12,162,843.21			13,807,337.56

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为266,262,590.93元。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程余额

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
麓谷工业园公共项目	303,022.87		178,022.87	
贵州分公司小河渣库	115,948.61		20,033,573.84	
金丰3万吨/年技改扩建工程			267,088,672.69	
金丰1万吨/年技术改造工程	3,613,822.85			
桃江锰矿技术改造工程	3,535,532.22		2,317,155.81	
零星工程	1,877,049.49		1,155,244.27	
合计	<u>9,445,376.04</u>		<u>290,772,669.48</u>	

### (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
麓谷工业园公共项目		178,022.87	125,000.00			
白石溪矿山建设等		20,033,573.84	3,831,458.15	23,749,083.38		
金丰3万吨/年技改扩建工程		267,088,672.69	55,328,190.95	241,275,333.62	81,141,530.02	
金丰1万吨/年技术改造工程			3,613,822.85			
桃江锰矿技术改造工程		2,317,155.81	2,413,627.34	1,195,250.93		
零星工程		1,155,244.27	764,728.22	42,923.00		
合计		<u>290,772,669.48</u>	<u>66,076,827.51</u>	<u>266,262,590.93</u>	<u>81,141,530.02</u>	



接上表：

工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
				自筹	303,022.87
				自筹	115,948.61
	24,858,394.47	6,217,687.77	2.75	募集资金	
				自筹	3,613,822.85
	252,191.93	64,391.94	2.75	募集资金	3,535,532.22
				自筹	1,877,049.49
	<u>25,110,586.40</u>	<u>6,282,079.71</u>			<u>9,445,376.04</u>

(3) 期末余额较期初余额减少281,327,293.44元，减少96.75%，主要系金丰3万吨/年技改扩建工程转固所致。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>173,287,708.90</u>	<u>68,758,474.25</u>		<u>242,046,183.15</u>
用友软件	224,678.00			224,678.00
硫酸制酸	75,000.00			75,000.00
龙华工业园土地使用权	11,919,180.53			11,919,180.53
金天土地使用权	7,540,814.00			7,540,814.00
金丰土地使用权	11,759,853.36	38,387,023.05		50,146,876.41
松桃土地使用权	8,591,150.00			8,591,150.00
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	1,000,000.00			1,000,000.00
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,873,927.26			2,873,927.26
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专 有技术	30,000,300.00			30,000,300.00
高比表面氧化锰技术	6,000,000.00			6,000,000.00
高活性氢氧化镍专用技术	5,680,000.00			5,680,000.00
麓谷土地使用权	57,512,005.75	30,371,451.20		87,883,456.95
二、累计摊销额合计	<u>40,656,357.66</u>	<u>2,024,183.66</u>		<u>42,680,541.32</u>
用友软件	219,428.23	3,229.50		222,657.73
硫酸制酸	66,250.00	3,750.00		70,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙华工业园土地使用权	2,642,084.90	119,191.80		2,761,276.70
金天土地使用权	494,630.61	83,147.10		577,777.71
金丰土地使用权	949,374.58	245,040.78		1,194,415.36
松桃土地使用权	1,116,419.72	95,740.26		1,212,159.98
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	900,000.00	49,999.98		949,999.98
桃江锰矿采矿权				
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,233,265.28	119,164.20		2,352,429.48
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	9,926,848.22			9,926,848.22
高比表面氧化锰技术	4,077,153.00	162,162.00		4,239,315.00
高活性氢氧化镍专用技术	3,691,999.75	283,999.98		3,975,999.73
麓谷土地使用权	11,578,403.37	858,758.06		12,437,161.43
三、无形资产减值准备累计金额				
合计	<u>20,073,451.78</u>			<u>20,073,451.78</u>
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	20,073,451.78			20,073,451.78
四、无形资产账面价值合计	<u>112,557,899.46</u>			<u>179,292,190.05</u>
用友软件	5,249.77			2,020.27
硫酸制酸	8,750.00			5,000.00
龙华工业园土地使用权	9,277,095.63			9,157,903.83
金天土地使用权	7,046,183.39			6,963,036.29
金丰土地使用权	10,810,478.78			48,952,461.05
松桃土地使用权	7,474,730.28			7,378,990.02
铁氧体软磁性材料生产技术				
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	100,000.00			50,000.02
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术				
采矿权	640,661.98			521,497.78
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术				
高比表面氧化锰技术	1,922,847.00			1,760,685.00
高活性氢氧化镍专用技术	1,988,000.25			1,704,000.27
麓谷土地使用权	45,933,602.38			75,446,295.52

注：本期摊销额2,024,183.66元。



## (2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		4,406,037.77	4,406,037.77		
合 计		<u>4,406,037.77</u>	<u>4,406,037.77</u>		

## 14、商誉

## (1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市金瑞中核电子有限公司	溢价收购	1,100,633.34			1,100,633.34	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71	
合 计		<u>3,262,587.05</u>			<u>3,262,587.05</u>	

(2) 2002年9月公司以3,300万元投资控股深圳市金瑞中核电子有限公司，占其55%股权，股权收购日深圳市金瑞中核电子有限公司的可辨认净资产公允价值为57,998,848.47元，其55%股权对应的可辨认净资产公允价值份额为31,899,366.66元，差异1,100,633.34元，确认为商誉。经减值测试，截止报告日未发生减值。

2008年12月公司以2,812.5万元收购贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司原股东持有的100%股权，股权收购日贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司的可辨认净资产公允价值为25,963,046.29元，与收购成本差异2,161,953.71元，确认为商誉，经减值测试，截止报告日未发生减值。

## 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
场租	291,645.70		8,478.10		283,167.60	
合 计	<u>291,645.70</u>		<u>8,478.10</u>		<u>283,167.60</u>	

## 16、递延所得税资产及递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债



项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
往来款坏账准备	1,488,876.14	1,494,218.19
存货跌价准备	3,755,869.20	3,886,236.92
固定资产减值准备	4,838,826.14	5,242,283.45
专项储备-安全生产费	234,468.84	240,101.49
长期股权投资减值准备	75,000.00	75,000.00
辞退福利-人员安置费	4,126,098.84	4,701,688.51
未实现损益		64,418.92
合计	<u>14,519,139.16</u>	<u>15,703,947.48</u>
递延所得税负债		
资产评估增值	2,901,953.79	2,901,953.79
合计	<u>2,901,953.79</u>	<u>2,901,953.79</u>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
往来坏账准备	6,142,915.15	7,003,366.31
存货跌价准备	3,588,400.32	6,219,135.51
固定资产减值准备	41,671,676.76	41,671,676.76
无形资产减值准备	20,073,451.78	20,073,451.78
长期股权投资减值准备	55,170,000.00	55,170,000.00
可抵扣亏损	70,499,837.34	63,899,067.17
合计	<u>197,146,281.35</u>	<u>194,036,697.53</u>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013	1,260,887.20	1,260,887.20	
2014	7,902,918.05	7,902,918.05	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	12,470,393.66	12,470,393.66	
2017	37,352,959.05	37,352,959.05	
2018	6,600,770.17		
合计	<u>70,499,837.34</u>	<u>63,899,067.17</u>	



## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
应纳税差异项目		
资产评估增值	11,607,815.16	11,607,815.16
合 计	<u>11,607,815.16</u>	<u>11,607,815.16</u>
可抵扣暂时性差异项目		
往来款坏账准备	9,390,825.27	9,418,992.99
存货跌价准备	21,891,143.66	22,681,187.53
固定资产减值准备	25,650,848.13	28,340,563.53
专项储备-安全生产费	2,866,385.04	1,444,071.83
长期股权投资减值准备	500,000.00	500,000.00
辞退福利-人员安置费	27,507,325.62	31,344,590.04
未实现损益		429,459.48
合 计	<u>87,806,527.72</u>	<u>94,158,865.40</u>

## 17、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	16,422,359.30	-645,711.20		242,907.68	15,533,740.42
存货跌价准备	28,900,323.04	-118,611.50		3,302,167.56	25,479,543.98
长期股权投资减值准备	55,670,000.00				55,670,000.00
固定资产减值准备	70,012,240.29			2,689,715.40	67,322,524.89
无形资产减值准备	20,073,451.78				20,073,451.78
合 计	<u>191,078,374.41</u>	<u>-764,322.70</u>		<u>6,234,790.64</u>	<u>184,079,261.07</u>

## 18、所有权受到限制的资产

## (1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
其他货币资金	6,912,742.25	4,094,991.66	6,195,759.51	4,811,974.40
合 计	<u>6,912,742.25</u>	<u>4,094,991.66</u>	<u>6,195,759.51</u>	<u>4,811,974.40</u>

(2) 其他货币资金系本公司为信用证保证金及预存的环境恢复基金。





## 19、短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	236,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	18,000,000.00
合计	<u>266,000,000.00</u>	<u>518,000,000.00</u>

(2) 期末保证借款情况详见本附注“七、6. (3) 关联方担保情况”。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款期末余额比期初余额减少252,000,000.00元，减少48.65%，主要系本期以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金偿还借款所致。

## 20、应付票据

### (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,100,000.00
合计		<u>2,100,000.00</u>

(2) 应付票据期末余额较年初余额减少2,100,000.00元，减少100.00%，主要系本期应付票据到期承兑所致。

## 21、应付账款

### (1) 本报告期应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	125,450.00	34,120.00
合计	<u>125,450.00</u>	<u>34,120.00</u>

### (2) 本报告期应付其他关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
日本五金矿产株式会社	45,769.50	2,650,861.96
合计	<u>45,769.50</u>	<u>2,650,861.96</u>

### (3) 期末账龄超过一年以上的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
日本双推板窑	482,440.00	3年以上	质量扣款
江苏三恒高技术窑具有限公司	423,680.12	1-2年	尚未结算
合计	<u>906,120.12</u>		



(4) 应付账款期末余额比期初余额增加30,313,185.16元,增长39.02%,主要系本期应付供应商原材料采购款增加所致。

## 22、预收账款

(1) 本报告期预收款项中无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收账款。

(3) 预收账款期末余额比期初余额增加7,323,829.03元,增长246.62%,主要系本期预收客户货款增加所致。

## 23、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,209,070.04	24,384,557.52	44,869,046.97	2,724,580.59
二、职工福利费		2,809,958.25	2,809,958.25	-
三、社会保险费	<u>1,647,958.48</u>	<u>6,576,867.70</u>	<u>4,961,836.47</u>	<u>3,262,989.71</u>
其中：1. 医疗保险费	140,315.83	1,762,227.71	1,703,023.76	199,519.78
2. 基本养老保险费	1,280,869.76	3,992,333.96	2,655,910.92	2,617,292.80
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	145,903.93	331,001.04	201,987.18	274,917.79
5. 工伤保险费	40,434.48	379,193.85	265,589.59	154,038.74
6. 生育保险费	40,434.48	112,111.14	135,325.02	17,220.60
四、住房公积金	136,004.08	725,376.19	859,207.90	2,172.37
五、工会经费	2,759,477.97	106,392.20	522,703.63	2,343,166.54
六、职工教育经费	1,194,834.02	28,212.22	678,258.60	544,787.64
七、非货币性福利		242,125.19	242,125.19	-
八、辞退福利及内退补偿	31,344,590.04	316,409.17	4,153,673.59	27,507,325.62
九、其他	374,263.74	346,717.15		720,980.89
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>60,666,198.37</u>	<u>35,536,615.59</u>	<u>59,096,810.60</u>	<u>37,106,003.36</u>

(2) 应付职工薪酬中不存在拖欠性质的款项。

(3) 期末应付职工薪酬中应付工资将于次月发放。

(4) 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少23,560,195.01元,减少38.84%,主要系本期支付上年度计提绩效工资及辞退福利。



## 24、应交税费

### (1) 按明细列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,142,482.05	1,875,952.63
2. 增值税	2,955,126.96	6,975,385.04
3. 营业税	31,342.30	68,336.84
4. 资源税	309,137.94	187,073.58
5. 土地使用税	132,260.70	77,844.00
6. 房产税	139,058.14	151,828.44
7. 城市维护建设税	601,803.12	1,032,843.89
8. 教育费附加及地方教育费附加	367,249.01	665,548.75
9. 代扣代缴个人所得税	1,886,601.57	1,821,305.81
10. 其他	810,296.07	832,700.75
合 计	<u>8,375,357.86</u>	<u>13,688,819.73</u>

(2) 应交税费期末余额比期初余额减少5,313,461.87元，减少38.82%，主要系本期支付上年度增值税所致。

## 25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	537,097.23	925,390.27
合 计	<u>537,097.23</u>	<u>925,390.27</u>

## 26、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
深圳中核集团有限公司	675,000.00	
合 计	<u>675,000.00</u>	

## 27、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00
五矿集团财务有限责任公司		57,750.00
合 计	<u>21,000,000.00</u>	<u>21,057,750.00</u>



(2) 期末账龄超过一年以上的大额其他应付款。

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
松桃益源劳动服务有限责任公司	1,200,000.00	1年以上	安全保证金
无锡惠利合成材料有限公司	774,138.20	3年以上	股利转借款
合计	<u>1,974,138.20</u>		

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
长沙矿冶研究院有限责任公司	往来款	21,000,000.00
松桃益源劳动服务有限责任公司	安全保证金	1,200,000.00
无锡惠利合成材料有限公司	往来款	774,138.20
合计		<u>22,974,138.20</u>

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,215,913.47	
合计	<u>6,215,913.47</u>	

## 29、长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		利率 (%)	币种	期初余额	
					外币金额	本币金额			外币金额	本币金额
中国银行山东				人				人		
枣庄分行解放路支行	2010/1/25	2016/6/20	5.35	民		10,000,000.00	5.35	民		10,000,000.00
				币				币		
五矿集团财务有限责任公司	2012/8/23	2015/8/23	5.535	民		30,000,000.00	5.535	民		30,000,000.00
				币				币		
五矿集团财务有限责任公司	2011/7/15	2014/7/15	6.15	民		50,000,000.00	6.15	民		50,000,000.00
				币				币		
合计						<u>90,000,000.00</u>				<u>90,000,000.00</u>



(3) 期末信用借款中有1,000万元系公司为子公司的担保借款详见本附注“八)、3、(2)担保明细情况”。

### 30、其他非流动负债

#### (1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	23,665,385.47	23,937,275.63
合 计	<u>23,665,385.47</u>	<u>23,937,275.63</u>

#### (2) 递延收益

项目	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限	来源依据
金天工业园土地 出让金补贴	4,028,625.00	3,789,891.59		44,762.52	3,745,129.07	42年10个月	湘潭高新区新材料工业园入园协议
氨氮废水处理装置 补贴	500,000.00	374,999.97		20,833.34	354,166.63	8年6个月	湘财建指[2009]65号文件
贵州分公司松桃蓼 皋镇土地出让金补 贴	2,525,624.00	2,357,249.07		31,570.30	2,325,678.77	36年10个月	松桃苗族自治县国土资 源局关于退还土地出让 金的批复
技术改造资金	1,200,000.00	1,170,000.00		15,000.00	1,155,000.00	38年6个月	贵州省经贸委员会黔经 办[2010]759号
电解锰浸出废锰渣 资源利用课题	3,250,000.00	3,168,750.00		40,625.00	3,128,125.00	38年6个月	贵州省科技厅黔财建 [2010]382号
政府环保整治工程	6,460,000.00	6,298,500.00		80,750.00	6,217,750.00	38年6个月	松桃县环保局松政府办 发[2009]220号
松桃县环保局老卜 茨水井处理项目补 助款	560,000.00	560,000.00		28,000.00	532,000.00	39年6个月	黔财建[2011]379号
松桃县环保局电解 锰项目	800,000.00	780,000.00		10,000.00	770,000.00	38年6个月	松政府办发[2010]221 号
贵州老卜茨水井治 理研发	280,000.00	349.00		349.00			
扩建耕地项目补贴	4,696,740.00	4,696,740.00			4,696,740.00	资产未转固, 摊销 年限未定	铜市工贸[2010]42号、 铜市工贸[2011]112号
植被恢复费	740,796.00	740,796.00			740,796.00	资产未转固, 摊销 年限未定	碧园管函[2011]5号
合 计	<u>25,041,785.00</u>	<u>23,937,275.63</u>		<u>271,890.16</u>	<u>23,665,385.47</u>		



## 31、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股 其他		
<b>一、有限售条件股份</b>						
1、国家持股						
2、国有法人持股		5,355,400.00			5,355,400.00	5,355,400.00
3、其他内资持股		29,923,345.00			29,923,345.00	29,923,345.00
其中：境内法人持股		29,923,345.00			29,923,345.00	29,923,345.00
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计		35,278,745.00			35,278,745.00	35,278,745.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>						
1、人民币普通股	160,050,000.00					160,050,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
无限售条件流通股份	160,050,000.00					160,050,000.00
<b>三、股份总数</b>	<u>160,050,000.00</u>	<u>35,278,745.00</u>			<u>35,278,725.00</u>	<u>195,328,745.00</u>

注：2013年4月1日经中国证券监督管理委员会以证监许可（2012）1362号文批准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）35,278,745股，注册资本变更为人民币195,328,745元，并聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此项变更出具了天职湘QJ[2013]485号验资报告。

## 32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,430,501.94	2,363,321.90	955,646.06	2,838,177.78
合计	<u>1,430,501.94</u>	<u>2,363,321.90</u>	<u>955,646.06</u>	<u>2,838,177.78</u>

## 33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	416,579,545.96	348,574,126.11		765,153,672.07
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合计	<u>420,721,131.65</u>	<u>348,574,126.11</u>		<u>769,295,257.76</u>

注：资本公积本期增加系本公司非公开发行人民币普通股资本溢价。

**34、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,462,614.30			23,462,614.30
合 计	<u>23,462,614.30</u>			<u>23,462,614.30</u>

**35、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-61,800,345.80	-64,091,332.37
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-61,800,345.80	-64,091,332.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,091,444.92	4,123,674.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-56,708,900.88</u>	<u>-59,967,657.58</u>

**36、营业收入、营业成本****(1) 营业收入及成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	372,562,794.12	388,379,334.78
其他业务收入	17,602,497.93	16,716,681.71
营业收入合计	<u>390,165,292.05</u>	<u>405,096,016.49</u>
主营业务成本	347,678,040.10	343,116,082.04
其他业务成本	12,522,557.44	8,125,050.16
营业成本合计	<u>360,200,597.54</u>	<u>351,241,132.20</u>

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	286,724,824.95	272,927,453.98	291,214,913.06	253,353,310.00
超硬材料	730,188.28	533,605.08	7,729,300.07	8,534,425.64
电源材料	85,051,362.87	74,194,006.82	87,334,863.20	79,229,807.88
其他	56,418.02	22,974.22	2,100,258.45	1,998,538.52
合计	<u>372,562,794.12</u>	<u>347,678,040.10</u>	<u>388,379,334.78</u>	<u>343,116,082.04</u>



## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	152,757,182.22	148,577,880.14	125,342,641.99	105,230,782.78
四氧化三锰	97,001,104.71	92,236,938.74	121,515,831.98	111,095,474.99
氢氧化镍	85,051,362.87	74,194,006.82	87,334,863.20	79,229,807.88
磁芯	33,420,583.15	29,547,705.25	40,771,191.48	36,366,708.80
金刚石	730,188.28	533,605.08	2,724,630.70	3,431,129.26
其他	3,602,372.89	2,587,904.07	10,690,175.43	7,762,178.33
合计	<u>372,562,794.12</u>	<u>347,678,040.10</u>	<u>388,379,334.78</u>	<u>343,116,082.04</u>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	156,303,137.09	151,142,809.99	128,927,889.60	105,891,126.21
湖南地区	182,839,073.88	166,987,524.86	218,680,253.70	200,858,247.03
山东地区	25,843,512.21	24,556,033.05	32,228,674.45	31,164,840.75
广东地区	7,577,070.94	4,991,672.20	8,542,517.03	5,201,868.05
合计	<u>372,562,794.12</u>	<u>347,678,040.10</u>	<u>388,379,334.78</u>	<u>343,116,082.04</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	86,818,082.20	22.25%
天通控股股份有限公司	19,144,615.38	4.91%
湖南大华新能源有限公司	15,837,606.88	4.06%
松下能源(无锡)有限公司	15,691,180.38	4.02%
上海宝钢磁业有限公司	14,805,894.02	3.79%
合计	<u>152,297,378.86</u>	<u>39.03%</u>

## 37、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	207,965.25	1,064,080.56	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	714,985.58	861,943.33	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	597,230.33	144,698.97	应缴流转税税额 5%
价格调节基金	232,028.59	170,903.46	
其他	364,999.15	379,897.61	
合计	<u>2,117,208.90</u>	<u>2,621,523.93</u>	



**38、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
包装运输费	8,795,030.49	9,398,268.85
业务经费	1,170,710.36	1,253,339.54
职工薪酬	1,481,942.56	1,458,727.83
差旅费	302,380.80	410,355.46
办公费	216,233.93	222,613.32
业务宣传费	37,660.00	19,300.00
其他	971,438.26	681,706.93
合计	<u>12,975,396.40</u>	<u>13,444,311.93</u>

**39、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,879,453.76	7,002,765.30
研究与开发费	4,406,037.77	6,215,904.61
折旧及摊销	5,264,310.04	5,139,066.79
汽车费用	1,189,328.84	1,500,967.77
修理费	657,321.37	1,359,477.49
业务招待费	2,116,809.02	2,415,493.88
差旅费	472,159.28	574,405.90
办公费	1,118,347.61	1,038,204.54
费用性税金	537,094.30	
其他	1,666,050.70	3,701,812.35
合计	<u>21,306,912.69</u>	<u>28,948,098.63</u>

**40、财务费用**

## (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,601,895.27	17,731,269.98
减：利息收入	235,015.12	222,213.63
汇兑净损失	137,089.20	171.47
其他	143,164.81	1,206,730.84
合计	<u>10,647,134.16</u>	<u>18,715,958.66</u>

(2) 财务费用本期较上期减少8,068,824.50元，减少43.11%，主要系本期银行借款减少及借款利率下降所致。



## 41、投资收益

### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	665,009.00	
合 计	<u>665,009.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
大象创业投资有限公司		6,000,000.00	股权已处置
合 计		<u>6,000,000.00</u>	

(3) 投资收益本期较上期减少 5,334,991.00 元，减少 88.92%，主要系大象创业投资有限公司股权已处置。

## 42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-645,711.20	-102,615.30
2. 存货跌价损失	-118,611.50	
合 计	<u>-764,322.70</u>	<u>-102,615.30</u>

## 43、营业外收入

### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>1,243,809.50</u>	<u>938,806.10</u>	<u>1,243,809.50</u>
其中：固定资产处置利得	1,243,809.50	938,806.10	1,243,809.50
2. 政府补助	18,818,035.61	4,991,743.55	18,818,035.61
3. 无需支付的应付款项	3,849,764.03	2,742,832.60	3,849,764.03
4. 其他	499,758.61	669,179.91	499,758.61
合 计	<u>24,411,367.75</u>	<u>9,342,562.16</u>	<u>24,411,367.75</u>



## (2) 报告期政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
氨氮废水处理工程	20,833.34	20,833.34	湘财建指[2009]65号文件
金天工业园土地出让金 补贴	44,762.52		湘潭新高区新材料工业园入 园协议
2011年度进口贴息拨款	23,000.00		
人社局引智经费	14,100.00		枣庄市财政局
企业表彰奖励	55,000.00		长沙市财政局高新区分局
老卜茨水井项目组(递延 收益)	349.00		
贵州分公司松桃蓼皋镇 土地出让金补贴	31,570.30		松桃苗族自治县国土资源局 关于退还土地出让金的批复
收松桃县财政局技术改 造资金	15,000.00		贵州省经贸委员会黔经办 [2010]759号
电解锰浸出废锰渣资源 利用课题	40,625.00		贵州省科技厅黔财建 [2010]382号
政府环保整治工程	80,750.00		松桃县环保局松政府办发 [2009]220号
松桃县环保局老卜茨水 井处理项目补助款	28,000.00		
松桃县环保局电解锰项 目	10,000.00		
贵州分公司电解锰亏损 补贴	4,579,677.82		黔府办发电[2011]332号、铜 署办发[2011]198号、黔经信 运行[2013]23号
贵州分公司平枯水期用 电补贴	7,570,454.00		黔经信运行[2012]202号
金丰锰业电解锰亏损补 贴	2,282,461.63		黔府办发电[2011]332号、铜 署办发[2011]198号、黔经信 运行[2013]23号
金丰锰业平枯水期用电 补贴	4,021,452.00		黔经信运行[2012]202号
2011年科技国家财政资 金		4,860,000.00	财政部文件财企[2011]338号
环保补助资金		100,000.00	黔财建[2010]382号
个人所得税返还		10,910.21	
合计	<u>18,818,035.61</u>	<u>4,991,743.55</u>	

(3) 营业外收入本期较上期增加 15,068,805.59 元, 增长 161.29%, 主要系本期增加电解锰产品政府补助所致。



#### 44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	510,219.98	154,251.64	510,219.98
其中：固定资产处置损失	510,219.98	154,251.64	510,219.98
其他	248,350.65	355,034.73	248,350.65
合 计	758,570.63	509,286.37	758,570.63

#### 45、所得税费用

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	1,605,546.99	2,307,622.60
其中：当期所得税	420,738.67	1,497,059.74
递延所得税	1,184,808.32	810,562.86

(2) 所得税费用本期金额较上期金额减少702,075.61元，减少30.42%，主要系当期所得税减少所致。

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释每股收益等于基本每股收益。



## 47、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金到期收回	6,195,759.51	11,888,562.21
利息收入	235,015.12	222,213.63
政府补助	3,169,302.96	6,408,730.81
其他	3,056,173.21	3,757,774.24
合计	<u>12,656,250.80</u>	<u>22,277,280.89</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	4,094,991.66	4,515,135.74
包装运输费	8,795,030.49	9,398,268.85
业务经费	1,170,710.36	1,253,339.54
差旅费	774,540.08	1,147,656.63
研究与开发费	4,406,037.77	6,215,904.61
修理费	657,321.37	2,465,446.62
业务招待费	2,116,809.02	2,415,493.88
办公费	1,334,581.54	1,327,233.78
手续费	115,652.74	162,096.49
工会经费	222,703.63	345,613.91
其他付现费用	3,830,174.30	592,560.79
合计	<u>27,518,552.96</u>	<u>29,838,750.84</u>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让长期股权投资手续费	30,991.00	
矿业权处置款		2,090,100.00
合计	<u>30,991.00</u>	<u>2,090,100.00</u>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保荐费		2,000,000.00
非公开发行股票费用	990,207.50	
合计	<u>990,207.50</u>	<u>2,000,000.00</u>



## 48、现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,394,624.19	2,753,259.63
加：资产减值准备	-764,322.70	-102,615.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,987,086.35	16,137,911.90
无形资产摊销	2,024,183.66	1,497,987.32
长期待摊费用摊销	8,478.10	10,173.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-733,589.52	-784,554.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,601,895.27	17,731,440.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-665,009.00	-6,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,184,808.32	810,562.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,718,393.55	9,656,042.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,812,546.46	-805,598.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,579,506.92	-40,261,585.84
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-36,072,292.26</u></b>	<b><u>643,025.01</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	53,737,962.62	30,823,493.93
减：现金的期初余额	39,253,031.25	55,921,582.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>14,484,931.37</u></b>	<b><u>-25,098,088.18</u></b>



## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	53,737,962.62	39,253,031.25
其中：1. 库存现金	75,751.99	53,921.19
2. 可随时用于支付地银行存款	53,662,210.63	39,199,110.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>53,737,962.62</u>	<u>39,253,031.25</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 七) 关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
长沙矿冶研究院 有限责任公司	中央企业	湖南省长沙市	杨应亮	新材料、新工艺、 新技术	163,632.98 万元
接上表：					
母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方		组织机构代码	
36.35	36.35	中国五矿集团公司		10000093X	

## 3、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“三、(三) 子公司情况”。

## 4、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务性质	注册 资本	本公 司 持 股 比 例 (%)	本公 司 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)	关联 关系	组织机 构代 码
贵州省松桃黔 东锰矿	有限责 任公 司	贵 州 省 松 桃 县	刘 文	锰矿 石 开 采、 加 工、 销 售	676,000.00	45.00	45.00	投 资 方	70954101-5



## 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙新冶实业有限公司	同一控制人	71706887-0
湖南长远锂科有限公司	同一控制人	73897853-1
日本五金矿产株式会社	同一控制人	
五矿集团财务有限责任公司	同一控制人	10171091-7
中国矿产有限责任公司	同一控制人	10169040X

## 6、关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	市场价	772,063.00	0.21		
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	市场价	923,076.92	0.26		
湖南长远锂科有限公司	采购商品	市场价	11,025.64	0.01		
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	市场价	48,323.00	0.01	102,894.00	0.03
日本五金矿产株式会社	采购商品	市场价	5,255,422.68	1.46		

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙新冶实业有限公司	销售商品	市场价	5,066.66	0.01	117,435.90	0.03
湖南长远锂科有限公司	销售商品	市场价	5,477,991.45	1.40	1,197,649.58	0.30
日本五金矿产株式会社	销售商品	市场价	2,302,029.12	0.59	47,399.84	0.01
中国矿产有限责任公司	销售商品	市场价	6,598,233.49	1.69		

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙矿冶研究院有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2013/6/17	2014/6/17	否
合计		<u>30,000,000.00</u>			

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项





项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南长远锂科有限公司	8,909,040.92		4,632,690.92	46,326.91
应收账款	长沙新冶实业有限公司			3,452,345.20	34,523.45
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司			500.00	
预付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	600,000.00			
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	334,186.35		36,214,121.50	
应收账款	日本五金矿产株式会社	80,374.40		802,400.24	8,024.00
合计		<u>9,923,601.67</u>		<u>45,102,057.86</u>	<u>88,874.36</u>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	125,450.00		34,120.00	
应付账款	日本五金矿产株式会社	45,769.50		2,650,861.96	
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00		21,000,000.00	
其他应付款	五矿集团财务有限责任公司			57,750.00	
应付利息	五矿集团财务有限责任公司	537,097.23		925,390.27	
短期借款	五矿集团财务有限责任公司	266,000,000.00		500,000,000.00	
长期借款	五矿集团财务有限责任公司	80,000,000.00		80,000,000.00	
合计		<u>367,708,316.73</u>		<u>604,668,122.23</u>	

## 八) 或有事项

### 1、已贴现商业承兑汇票

报告期末，本公司没有已贴现的商业承兑汇票。

### 2、未决诉讼或仲裁

报告期末，本公司不存在未决诉讼或仲裁。

### 3、担保事项

#### (1) 上市公司为合并范围内公司提供的担保单位

被担保单位	与本公司关系	担保类型
枣庄金泰电子有限公司	本公司控股子公司	连带责任担保

#### (2) 担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
合计		<u>10,000,000.00</u>			



## 九) 承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的承诺事项。

## 十) 资产负债表日后事项

2013 年 5 月 16 日, 本公司召开 2012 年度股东大会并审议通过了 2012 年度公积金转增股本方案, 以 2013 年 4 月 1 日总股本 195,328,745 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增 195,328,745 股, 转增股本后公司总股本变更为 390,657,490 股。

2013 年 7 月 8 日, 本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次公积金转增股本的股份登记手续。

## 十一) 非货币性资产交换

截至资产负债表日, 本公司本期无需披露的非货币性资产交换事项。

## 十二) 债务重组

报告期内, 本公司无债务重组事项。

## 十三) 借款费用

1、当期资本化的借款费用 6,282,079.71 元。

2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.75%。

## 十四) 租赁

### 1、本公司为经营租赁出租人

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
投资性房地产	18,683,528.72	19,068,130.04
无形资产-土地	7,316,359.24	7,438,906.73
合 计	<u>25,999,887.96</u>	<u>26,507,036.77</u>

2、报告期内本公司无经营租入固定资产的情况。

## 十五) 母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

(1) 按类别列示



类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	48,983,121.37	42.21	489,831.21	1.00	23,253,700.62	27.10	232,537.01	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,286,012.40	45.06	709,698.93	1.36	49,670,601.69	57.88	1,796,853.31	3.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,772,677.48	12.73	8,504,486.78	57.57	12,888,728.33	15.02	8,511,943.66	66.04
合计	<u>116,041,811.25</u>	<u>100.00</u>	<u>9,704,016.92</u>		<u>85,813,030.64</u>	<u>100.00</u>	<u>10,541,333.98</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	47,644,432.87	91.12	476,444.33	44,328,201.78	89.25	443,282.02
7-12 个月 (含 1 年)	4,640,342.03	8.88	232,017.10	4,061,254.80	8.18	203,062.74
1 年以内小计	<u>52,284,774.90</u>	<u>100.00</u>	<u>708,461.43</u>	<u>48,389,456.58</u>	<u>97.43</u>	<u>646,344.76</u>
1-2 年 (含 2 年)				61,279.50	0.12	18,383.85
2-3 年 (含 3 年)				175,481.82	0.35	87,740.91
3 年以上	1,237.50		1,237.50	1,044,383.79	2.10	1,044,383.79
合计	<u>52,286,012.40</u>	<u>100.00</u>	<u>709,698.93</u>	<u>49,670,601.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,796,853.31</u>

## (3) 年末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝山钢铁股份有限公司	16,175,926.10	161,759.26	1	按摊余价值计提
天通控股股份有限公司	14,301,144.86	143,011.45	1	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	10,248,088.65	102,480.89	1	按摊余价值计提
宝钢不锈钢有限公司	8,257,961.76	82,579.62	1	按摊余价值计提
合计	<u>48,983,121.37</u>	<u>489,831.21</u>		



## (4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	5,337,943.27	2,135,177.31	40.00	按摊余价值计提
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	1,500,000.00			按摊余价值计提
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	1,037,726.44	89.40	按摊余价值计提
天长市天磁电子有限公司	1,088,426.04	407,513.02	37.44	按摊余价值计提
成都荣勇	1,002,262.25	692,907.02	69.13	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	486,919.80	486,919.80	100.00	按摊余价值计提
无锡办事处	337,196.89	337,196.89	100.00	按摊余价值计提
长沙路虎	266,154.01	237,446.91	89.21	按摊余价值计提
罗更胜	210,969.19	210,969.19	100.00	按摊余价值计提
邓国强	209,199.91	209,199.91	100.00	按摊余价值计提
金天能源材料有限公司	201,590.00			按摊余价值计提
其他	2,971,289.68	2,749,430.29	92.53	按摊余价值计提
合计	<u>14,772,677.48</u>	<u>8,504,486.78</u>		

## (5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回 原因	确认原坏账准 备的依据	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备 金额
安徽亚株货款	收回货款	长期未收回	380,000.00	380,000.00	380,000.00
河南力量货款	收回货款	长期未收回	225,416.92	225,416.92	225,416.92
合计			605,416.92		

## (6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交 易产生
湖南亚华国际贸易有限公司	51,438.42	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
兰运新	83,983.60	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
廖舒柏	38,756.34	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
南宁湘大艾公平	20,952.50	货款	合作中断多年, 已过诉讼时效	非关联方
其他客户	47,776.82	货款	已过诉讼时效, 清理小额尾款	非关联方
合计	<u>242,907.68</u>			

## (7) 本报告期应收账款中应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
长沙矿冶研究院有限责任公司			500.00	
合计			<u>500.00</u>	



## (8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	16,175,926.10	1-6 个月	13.94
天通控股股份有限公司	非关联方	14,301,144.86	1-6 个月	12.32
横店集团东磁股份有限公司	非关联方	10,248,088.65	1-6 个月	8.83
宝钢不锈钢有限公司	非关联方	8,257,961.76	1-6 个月	7.12
上海宝钢磁业有限公司	非关联方	6,853,687.30	1-6 个月	5.91
合 计		<u>55,836,808.67</u>		<u>48.12</u>

## (9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
枣庄金泰电子有限公司	5,337,943.27	2,135,177.31	4,786,230.38	1,914,492.15
金天能源材料有限公司	201,590.00		590.00	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	1,500,000.00			
合 计	<u>7,039,533.27</u>	<u>2,135,177.31</u>	<u>4,786,820.38</u>	<u>1,914,492.15</u>

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

## (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	466,876,957.79	98.48	5,011,045.55	1.07	331,683,980.82	97.69	4,896,166.06	1.48
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	1,217,861.85	0.26	602,003.93	49.43	855,096.43	0.25	570,668.34	66.74
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	6,000,000.00	1.26			7,000,000.00	2.06		
合 计	<u>474,094,819.64</u>	<u>100.00</u>	<u>5,613,049.48</u>		<u>339,539,077.25</u>	<u>100.00</u>	<u>5,466,834.40</u>	



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	493,153.87	40.49	4,931.54	68,574.45	8.02	685.74
7-12 个月 (含 1 年)				110,907.98	12.97	5,545.40
1 年以内小计	<u>493,153.87</u>	<u>40.49</u>	<u>4,931.54</u>	<u>179,482.43</u>	<u>20.99</u>	<u>6,231.14</u>
1-2 年(含 2 年)	110,907.98	9.11	33,272.39	158,824.00	18.57	47,647.20
2-3 年(含 3 年)	100,000.00	8.21	50,000.00			
3 年以上	513,800.00	42.19	513,800.00	516,790.00	60.44	516,790.00
合 计	<u>1,217,861.85</u>	<u>100.00</u>	<u>602,003.93</u>	<u>855,096.43</u>	<u>100.00</u>	<u>570,668.34</u>

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	374,400,000.00			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	32,391,864.51	4,896,166.06	15.12	按摊余价值
金天能源材料有限公司	27,569,310.21			短期能收回
湖南金瑞锰业有限公司	21,027,834.09			短期能收回
松桃县工贸局	11,487,948.98	114,879.49	1.00	按摊余价值
合 计	<u>466,876,957.79</u>			

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市金瑞中核电子有限公司	6,000,000.00			短期能收回
合 计	<u>6,000,000.00</u>			

(5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 本报告期其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。



## (8) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	往来款	374,400,000.00
枣庄金泰电子有限公司	往来款	32,391,864.51
金天能源材料有限公司	往来款	27,569,310.21
湖南金瑞锰业有限公司	往来款	21,027,834.09
松桃县工贸局	政府补贴	11,487,948.98
深圳市金瑞中核电子有限公司	往来款	6,000,000.00
合 计		<u>472,876,957.79</u>

## (9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	374,400,000.00	1年以内、1-2年	78.97
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	32,391,864.51	1年以内、1-2年	6.83
金天能源材料有限公司	控股子公司	27,569,310.21	1年以内、1-2年	5.82
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	21,027,834.09	1年以内、1-2年	4.44
松桃县工贸局	非关联方	11,487,948.98	1年以内	2.42
合 计		<u>466,876,957.79</u>		<u>98.48</u>

## (10) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	374,400,000.00	78.97
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	32,391,864.51	6.83
金天能源材料有限公司	控股子公司	27,569,310.21	5.82
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	21,027,834.09	4.44
深圳市金瑞中核电子有限公司	控股子公司	6,000,000.00	1.26
合 计		<u>461,389,008.81</u>	<u>97.32</u>

## (11) 本报告期无终止确认的其他应收款。



## 3、长期股权投资

## (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00		18,795,000.00	
贵州省松桃黔东锰矿	权益法	1,267,934.40	1,850,321.26			1,850,321.26
湖南金瑞锰业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
枣庄金泰电子有限公司	成本法	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00
晶源电子科技有限公司	成本法	74,386,000.00	74,386,000.00			74,386,000.00
深圳市金瑞中核电子有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00			33,000,000.00
金天能源材料有限公司	成本法	26,845,120.00	26,845,120.00			26,845,120.00
松桃金瑞矿业开发有限公司	成本法	5,161,200.00	5,161,200.00			5,161,200.00
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	成本法	28,125,000.00	28,125,000.00			28,125,000.00
贵州金贵矿业有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00
金驰能源材料有限公司	成本法	7,698,000.00		7,698,000.00		7,698,000.00
湖南金拓置业有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00
合计		<u>354,110,454.40</u>	<u>338,994,841.26</u>	<u>15,698,000.00</u>	<u>18,795,000.00</u>	<u>335,897,841.26</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				
100.00	100.00				
82.20	82.20		47,200,000.00		
57.20	57.20		74,386,000.00		
55.00	55.00				825,000.00
51.32	51.32				
55.00	55.00				
100.00	100.00				
60.00	60.00				
51.32	51.32				
100.00	100.00				
			<u>177,256,000.00</u>		<u>825,000.00</u>





## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	226,045,243.91	268,948,803.00
其他业务收入	4,325,513.78	7,549,091.07
合计	<u>230,370,757.69</u>	<u>276,497,894.07</u>
主营业务成本	212,366,943.88	243,741,881.72
其他业务成本	1,540,081.71	2,542,579.53
合计	<u>213,907,025.59</u>	<u>246,284,461.25</u>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系材料	225,258,637.61	211,810,364.58	259,119,244.48	233,208,917.56
超硬材料	730,188.28	533,605.08	7,729,300.07	8,534,425.64
其他	56,418.02	22,974.22	2,100,258.45	1,998,538.52
合计	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</u>	<u>268,948,803.00</u>	<u>243,741,881.72</u>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	125,777,191.01	117,051,928.25	133,377,771.48	117,887,801.55
四氧化三锰	99,481,446.60	94,758,436.33	125,741,473.00	115,321,116.01
金刚石	730,188.28	533,605.08	2,724,630.70	3,431,129.26
其他	56,418.02	22,974.22	7,104,927.82	7,101,834.90
合计	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</u>	<u>268,948,803.00</u>	<u>243,741,881.72</u>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	125,777,191.01	117,051,928.25	135,571,031.52	125,854,080.17
湖南地区	100,268,052.90	95,315,015.63	133,377,771.48	117,887,801.55
合计	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</u>	<u>268,948,803.00</u>	<u>243,741,881.72</u>



## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	86,818,082.20	37.69
天通控股股份有限公司	19,144,615.38	8.31
上海宝钢磁业有限公司	14,805,894.02	6.43
贵州省铜仁地区天利矿业有限公司 松桃分公司	13,003,738.91	5.64
横店集团东磁股份有限公司	12,314,564.11	5.34
合 计	<u>146,086,894.62</u>	<u>63.41</u>

## 5、投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	825,000.00	6,550,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	665,009.00	
合 计	<u>1,490,009.00</u>	<u>6,550,000.00</u>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的原因
大象创业投资有限公司		6,000,000.00	股权已处置
深圳市金瑞中核电子有限公司	825,000.00	550,000.00	公司业绩平稳上升
合 计	<u>825,000.00</u>	<u>6,550,000.00</u>	

注：投资收益本期较上期减少 5,725,000 元，减少 87.40%，主要系大象创业投资有限公司股权已经处置。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	10,218,025.32	11,926,240.64
加：资产减值准备	-448,194.30	-1,940,236.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,300,629.33	8,969,283.95
无形资产摊销	1,222,824.02	796,650.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-561,083.18	498,404.61



项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,589,041.38	10,790,041.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,490,009.00	-6,550,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,138,808.90	885,598.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,922,261.17	-16,420,124.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,217,983.26	-30,545,362.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,924,446.24	24,473,447.15
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-29,094,648.20</u></b>	<b><u>2,883,944.21</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	26,645,836.54	17,816,007.66
减：现金的期初余额	36,688,287.67	50,313,034.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-10,042,451.13</u>	<u>-32,497,027.19</u>

## 十六）补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.76%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74%	-0.11	-0.11

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况



报告期非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	733, 589. 52	784, 554. 42
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18, 818, 035. 61	4, 991, 743. 55
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4, 101, 171. 99	3, 056, 977. 82
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23, 652, 797. 12</b>	<b>8, 833, 275. 79</b>
减: 所得税影响金额	-5, 681. 50	-20, 619. 24
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>23, 658, 478. 62</b>	<b>8, 853, 895. 03</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	23, 588, 020. 29	8, 803, 925. 50
归属于少数股东的非经常性损益	70, 458. 33	49, 969. 53

## 十七、财务报表的批准

本公司 2013 年半年度财务报表业经公司董事会批准报出。



## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有董事长、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 其他有关资料；
- 六、 以上文件存放地：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号公司证券投资部。

董事长：朱希英

金瑞新材料科技股份有限公司

2013 年 8 月 22 日